

L.p.	Rodzaj należności	Stan na dzień 1.01.2012r.	Wpływ w ciągu roku, w tym zaległości roku bieżącego (w zł)	Stan zadłużenia na dzień 31.12.2012r.
1.	Wieczyste użytkowanie	75.453,59	1.321.410,49	46.070,53
2.	Przekształcenie wieczystego użytkowania	0,00	54.040,53	0,00
3.	Dzierżawa gruntu	207.434,66	1.875.710,33	293.291,13
4.	Dzierżawa parkingu	19.840,00	0,00	19.840,00
5.	Wykup mieszkań	0,00	20.058,72	0,00
6.	Najem lokalu	0,21	28.975,14	0,00
7.	Sprzedaż gruntów	0,00	387.776,08	0,00
8.	Bezumowne korzystanie z terenu	110.539,34	13.965,52	130.086,07

L.p.	Rodzaj należności	Upomnienia/ wezwania	Kwota należności (w zł)	Tytuły wykonawcze	Sprawy oddane do radców - postępowania sądowe	Kwota należności (w zł)
1.	Wieczyste użytkowanie	417	305.102,28	-	4	16.290,08
2.	Dzierżawy terenu	10	251.314,15	-	10	251.314,15
3.	Bezumowne korzystanie z terenu	12	268.419,40	-	2	33.991,65
4.	Przekształcenie wieczystego użytkowania	5	9.605,54	-	-	-

3.4. Inne dochody

3.4.1.1. Wpływy z usług

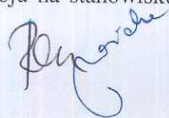
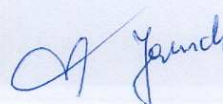
Kontrolą objęto prawidłowość realizacji dochodów z tytułu usług i pozostałych opłat wprowadzonych na terenie Miasta Jastarni w roku 2012 roku.

Ze zbiorczych sprawozdań z wykonania dochodów budżetowych Rb-27s oraz zapisów kartoteki analitycznej konta 901 „Dochody budżetu” wynikało, że w roku 2012 dochody sklasyfikowane w § 0830 „Wpływy z usług” wyniosły **174.272,96 zł**.

Rozdział	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
60041 – Infrastruktura portowa	140.000,00	174.272,96

Dochody realizował Miejski Zarząd Portu w Jastarni pobierając opłaty które dotyczyły m.in.:

- slipowania jednostek pływających bramownicą samojezdną, pracy żurawika słupowego, postoju na stanowisku roboczym jednostek pływających, wypożyczanie myjki ciśnieniowej

Karcher, postój na stanowisku mycia kadłubów, korzystania z infrastruktury portowej (stanowisk roboczych), korzystania z rusztowań, korzystanie z kompresora pow., usług noclegowych, korzystania z toalet, zużycie wody (ryczałt), zużycie energii elektrycznej, odprowadzanie ścieków, sprzedaż żetonów do słupków na pomoście betonowym do podłączenia do prądu i wody, ładowania akumulatorów – podłączenie się do energii elektrycznej na terenie MZP, używania powierzchni reklamowej, udostępnienia pomieszczeń warsztatowych, udostępnienia sali konferencyjnej, udostępnienia powierzchni na terenie zaplecza remontowego, wynajem wózka widłowego wraz z operatorem, wynajmu boksu magazynowego, jednorazowego napełnienia zbiornika wodą.

3.4.1.2. Spadki, zapisy, darowizny

Ze zbiorczych sprawozdań z wykonania dochodów budżetowych za 2012 rok wynika, że kontrolowana jednostka nie realizowała dochodów sklasyfikowanych w rozdziale 75023 „Urzędy gmin” § 0960 „Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”.

3.4.1.3. Odsetki od środków finansowych gminy gromadzone na rachunkach bankowych

Na podstawie zapisów analitycznej ewidencji księgowej prowadzonej do konta 901 – „Dochody budżetu” ustalono, w roku 2012 Miasto Jastarnia zrealizowało dochody z tytułu odsetek od środków finansowych gromadzonych na rachunkach kwotę ogółem 118.265,65 zł (w tym z tytułu lokat terminowych w wysokości: 56.399,38 zł).

Lokaty terminowe:

Lokata	Data otwarcia lokaty	Kwota lokaty	Stopa % * (liczba dni lokaty)	Data zapadalności lokaty	Status
Bank Millenium S.A z siedzibą w Warszawie	2.04.2012r.	1.500.000,00 (20.942,47 zł - kapitalizacja odsetek)	5,6000 (92)	2.07.2012r.	nieodnawialna
Bank Millenium S.A z siedzibą w Warszawie	2.10.2012r.	1.500.000,00 (21.468,21 zł - kapitalizacja odsetek)	5,5000 (62)	3.12.2012r.	nieodnawialna

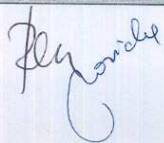
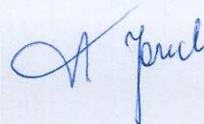
*w skali roku

Umowy w imieniu Miasta Jastarnia podpisał p. Tyberiusz Narkowicz - Burmistrz Miasta Jastarnia przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Danuty Boszke.

3.4.1.4. Dochody z kar pieniężnych

Ze sprawozdań Rb-27s z wykonania planu dochodów budżetowych wynikało, że w okresie objętym kontrolą Miasto Jastarnia zrealizowało dochody sklasyfikowanych w § 0570 „Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności”.

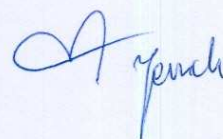
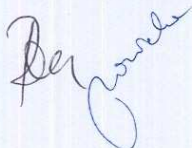
Rozdział	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
75416 – Straż Miejska	30.000,00	24.341,80
Razem:	30.000,00	24.341,80

Dochody dotyczyły mandatów nałożonych przez Straż Gminną za wykroczenia popełnione na terenie Miasta Jastarni.

Ponadto, ustalono:

Na podstawie pisemnej informacji udzielonej przez p. Elżbietę Janusch - Skarbnika Miasta ustalono, że w kontrolowanej jednostce w 2012 roku nie wystąpiły dochody z tytułu grzywien nałożonych za naruszenie przepisów ruchu drogowego ujawnionych za pomocą urządzeń rejestrujących – Miasto nie posiada ww. urządzeń – wyjaśnienie stanowi Załącznik Nr 10 do protokołu z niniejszej kontroli.



Pozostałe dochody:

Wpływ z opłat za usunięcie zieleni

- Ustalono, że w 2012 roku wydano 18 decyzji zezwalających na usunięcie drzew. Kontroli poddano wszystkie decyzje wydane w 2012 roku, tj.:

Nr decyzji i data wydania	*Obwód piersznicy x stawka za 1 cm obwodu lub m2 x współczynnik różnicujący stawkę opłaty ze względu na obwód pnia	Opłata za wycinkę drzewa (w zł)	Data zapłaty – nr dowodu księgowego	Zwolnienie z opłaty
OŚr.6131.18.2012.KG z dnia 23.04.2013r.	110 x 34,81 x 3,70	14.167,67	-	art. 86 ust. 1, pkt 2, 4, 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody – drzewo zagrażające bezpieczeństwu ludzi lub mienia w istniejących obiektach budowlanych
OŚr.6131.16.2012.KG z dnia 21.12.2012r.	96 x 34,81 x 2,37	7.919,97	Brak wpłaty	-
OŚr.6131.15.2012/KG z dnia 18.12.012r.	104 x 34,81 x 3,70 94 x 34,81 x 1,51 60 x 34,81 x 2,37 103 x 34,81 x 1,51 60 x 34,81 x 2,37 180 x 84,68 x 2,37 241 x 84,68 x 1,51	100.590,17	-	art. 86 ust. 1, pkt 2, 4, 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
OŚr.6131.13.2012.KG z dnia 17.10.2012r.	136 x 34,81 x 3,70	17.516,39	Brak wpłaty	-
OŚr.6131.12.2012.KG z dnia 9.10.2012r.	90 x 34,81 x 2,37 73 x 34,81 x 2,37 70 x 34,81 x 2,37 80 x 34,81 x 2,37 Razem:	7.424,97 6.022,48 5.774,98 6.599,98 13.447,45	- - dow. księg. L/wb/231 z dnia 25.10.2012r. na kwotę 13.447,45 zł	art. 86 ust. 1, pkt 2, 4 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody

Nr decyzji i data wydania	*Obwód pierśnicy x stawka za 1 cm obwodu lub m2 x współczynnik różnicujący stawkę opłaty ze względu na obwód pnia	Opłata za wycinkę drzewa (w zł)	Data zapłaty – nr dowodu księgowego	Zwolnienie z opłaty
Ośr.6131.10.2012.KG z dnia 26.09.2012r.	91 x 34,81 x 2,37 114 x 34,81 x 3,70	7.507,7 14.682,86	- -	art. 86 ust. 1, pkt 4, 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
Ośr.6131.09.2012.KG z dnia 24.09.2012r. ** Odmowa wydania zezwoleń na usunięcie 3 drzew	110 x 34,81 x 3,70	14.167,67	-	art. 86 ust. 1, pkt 2, 4, 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
Ośr.6131.7.2012.KG z dnia 14.05.2012r.	80 x 34,81 x 2,37	6.599,98	-	art. 86 ust. 1, pkt 2 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
Ośr.6131.6.2012.KG z dnia 4.05.2012r.	100 x 34,81 x 2,37	8.249,97	-	art. 86 ust. 1, pkt 4, 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
Ośr.6131.5.2012.KG z dnia 23.03.2012r.	172 x 34,81 x 3,70 92 x 34,81 x 2,37 292 x 12,80 x 5,55 47 x 12,80 x 1,51 187 x 12,80 x 2,37 66,5 x 84,67 x 2,37 50 x 84,67 x 1,51 191 x 84,67 x 2,37 19 x 84,67 x 1,00 380 x 34,81 x 3,70 51,5 x 34,81 x 2,37 Razem: 29 x 84,67 x 1,51 81 x 84,67 x 2,37 34 x 84,67 x 1,51	22.153,08 7.589,97 20.743,68 908,42 6.672,83 13.344,42 6.392,59 38.327,57 1.608,73 48.942,86 4.248,73 169.932,88 3.707,70 16.254,10 4.346,96	Brak wpłaty	art. 86 ust. 1, pkt 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody

[Signature]

[Signature]

Nr decyzji i data wydania	*Obwód pierśnicy x stawka za 1 cm obwodu lub m2 x współczynnik różniący stawkę opłaty ze względu na obwód pnia	Opłata za wycinkę drzewa (w zł)	Data zapłaty – nr dowodu księgowego	Zwolnienie z opłaty
Ośr.6131.2.2012.KG z dnia 17.02.2012r.	78 x 34,81 x 2,37 102 x 34,81 x 3,70	6.434,98 13.137,29	-	art. 86 ust. 1, pkt 9 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody
Ośr.6131.1.2012.KG z dnia 10.01.2012r.	100 x 34,81 x 2,37	8.249,97	-	art. 86 ust. 1, pkt 4 ustawy z dnia 16.04.2004r. o ochronie przyrody

* stawkę opłat za 1 cm obwodu pnia mierzonego na wysokości 130 cm od poziomu terenu przyjęto na podstawie Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 13 października 2004 roku Nr 228, poz. 2306 (ostania zmiana M.P. z 2011r. Nr 95, poz. 963) w sprawie stawek opłat dla poszczególnych rodzajów i gatunków drzew

** Odwołanie z dnia 10.10.2012r. od decyzji Ośr.6131.09.2012.KG z dnia 24.09.2012r. Burmistrz Miasta Jastarnia do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Gdańsku

[Signature]

- Decyzje zezwalające na usunięcie drzew wydawane były na podstawie złożonych wniosków składanych w związku z: zagrożeniem bezpieczeństwa ludzi lub mienia w istniejących obiektach budowlanych, uniemożliwieniem prac budowlanych,
 - Decyzje wydawano na podstawie przedstawionych dokumentów oraz w wyniku przeprowadzanych wizji lokalnych, w których stwierdzano zagrożenie bezpieczeństwa, uniemożliwienie prac budowlanych wykluczając pozostawienie rosnących tam drzew, które zostały ujęte we wniosku,
 - decyzje wydawał Burmistrz Jastarni,
 - w przypadkach kiedy Burmistrz Miasta odstąpił od pobrania opłaty za usunięcie drzew zgodnie z art. 86 ust. 1 pkt 2, 4 i 9 ustawy z dnia 16 kwietnia 2004 roku o ochronie przyrody, gdyż nie pobiera się opłat za usunięcie drzew, na których usunięcie osoba fizyczna uzyskuje zezwolenie na cele nie związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, które obumarły bądź zagrażają ludziom i mieniu w istniejących obiektach budowlanych – Wnioskodawca został zobowiązany do dokonania nasadzeń zastępczych w określonej w decyzji ilości,
 - naliczone opłaty wpłacano na konto Miasta Jastarni, na min. 7 dni przed przystąpieniem do usunięcia drzewa (usunięcie drzew nie może nastąpić w okresie lęgowym, tj. od 1 marca do 15 października),
 - opłata wnoszona była w ciągu 14 dni, od dnia w którym decyzja ustalająca jej wysokość stała się ostateczna,
- opłata za usunięcie przedmiotowych drzew jest ustalana, zgodnie z obowiązującymi stawkami i współczynnikami różnicującymi stawki w zależności od obwodu pnia określonymi w Rozporządzeniu Ministra Środowiska dnia 13 października 2004 roku Nr 228, poz. 2306 (ostania zmiana M.P. z 2011r. Nr 95, poz. 963) w sprawie stawek opłat dla poszczególnych rodzajów i gatunków drzew,
- w przypadkach nieterminowego uiszczenia naliczonej opłaty nie pobierano odsetek za zwłokę w wysokości odsetek pobieranych za nieterminowe regulowanie zobowiązań podatkowych (art. 87 ust. 4 ww. ustawy o ochronie przyrody).

Dochody z tytułu opłat za usunięcie zieleni sklasyfikowano w Rozdziale 90019 „Wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za korzystanie ze środowiska § 0690 „Wpływy z różnych opłat” i wyniosły one w 2012 roku kwotę w wysokości 47.007,56 zł (z czego kwota 200,00 zł– dow. ksiąg. Nr L/wb/116 z dnia 29.05.2012r. stanowiła dobrowolną wpłatę na rzecz ochrony środowiska).

Dochody z tytułu postawienia kontenerów (pojemników) na odzież używaną

Na terenie Miasta Jastarnia nie znajdują się żadne pojemniki (kontenery) na odzież używaną, która by była umieszczona w pasie drogowym

Pismo Skarbnika Miasta z dnia 28.06.2013r. w powyższej sprawie stanowi Załącznik Nr 13 do protokołu z niniejszej kontroli.

3.5. Wydatki bieżące

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

W Urzędzie Miasta Jastarni zatrudnionych było:

- na dzień 01 stycznia 2012 roku – 38 osób, co stanowiło 35,50 etatów,
- na dzień 31 grudnia 2012 roku – 41 osób, co stanowiło 38,50 etatów.

Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miasta Jastarni ustalony został Zarządzeniem nr 69A/2009 Burmistrza Miasta Jastarni w którym określono zgodnie z art. 39 ust. 1 i ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych, wymagania kwalifikacyjne pracowników, szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego, warunki przyznawania dodatku funkcyjnego, specjalnego i innych oraz warunki i sposób wypłacania nagród innych niż nagroda jubileuszowa, warunki przyznawania dodatków do wynagrodzenia, o których mowa w art. 42 ust. 4 ustawy (tj. za pracę w godzinach nadliczbowych) oraz dodatków za pracę w porze nocnej.

zmienionego:

- Zarządzeniem nr 106/2011 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 04.05.2011r.

Ustalono, że w 2012r. na szkolenie i doskonalenie pracowników zaplanowano w budżecie kwotę 17.000,00 zł. Urząd Miasta wydatkował z rozdziału 75023 § 4700 - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej środki w wysokości 16.204,40 zł (roczne sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych).

W trakcie kontroli sprawdzono wysokość wynagrodzenia zasadniczego, kategorię zaszerogowania, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny i dodatek za wieloletnią pracę losowo wybranych pracowników Urzędu Miasta Jastarni, tj.:

- Burmistrza, Z-cy Burmistrza, Sekretarza,
- Skarbnika – p. Elżbiety Janusch zatrudnionej od 01.08.2012r.,
- Skarbnika – p. Danuty Boszke zatrudnionej do 31.10.2012r.,
- Kierownika Urzędu Stanu Cywilnego,
- Głównego specjalistę ds. Rady Miasta,
- 13 Inspektorów, w tym: inspektora ds. księgowości budżetowej – kasjera, ds. ogólno-organizacyjnych, ds. organizacyjnych, ds. ochrony środowiska, ds. obsługi interesanta, ds. księgowości budżetowej, ds. gospodarki odpadami, ds. ochrony informacji niejawnych, ds. planowania przestrzennego, nadzoru inwestorskiego robót elektrycznych i energetycznych, ds. gospodarki komunalnej, ds. gospodarki nieruchomościami, ds. wymiaru podatku,
- 2 Podinspektorów, w tym: ds. planowania operacyjnego i zarządzania, ds. księgowości budżetowej,
- 3 Referentów, w tym: ds. księgowości budżetowej, ds. działalności gospodarczej i informacji publicznej, ds. inwestycji,
- Sprzątaczkę.

Łącznie kontrolą objęto 26 pracowników (z 41 zatrudnionych).

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

- Miesięczne wynagrodzenie Burmistrza Miasta nie przekraczało siedmiokrotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999 roku o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz o zmianie niektórych ustaw (Dz. U. z 1999r. Nr 110, poz. 1255 ze zm.).

Wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny oraz dodatek za wysługę lat Burmistrza Miasta Jastarni ustalone zostały Uchwałą nr III/7/2010 Rady Miasta Jastarni z dnia

28.12.2010r. w sprawie ustalenia wysokości wynagrodzenia miesięcznego Burmistrza Miasta Jastarni, dodatek specjalny przyznany został Uchwałą nr III/8/2010 Rady Miasta Jastarni z dnia 28.12.2010r.

Czynności z zakresu prawa pracy wobec Burmistrza wykonuje Sekretarz Miasta z wyłączeniem czynności związanych z nawiązaniem i rozwiązaniem stosunku pracy. Wynagrodzenie Burmistrza ustala Rada Miasta.

Ponadto ustalono, że:

- ze wszystkimi pracownikami zawarto umowę o pracę,
- listy wypłat były zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach,
- wynagrodzenia pracowników z list płac są zgodne z kartotekami wynagrodzeń,
- listy płac podpisane były przez Skarbnika i Burmistrza Miasta lub Zastępcę Burmistrza (kontrolą objęto listy płac od VI/2012 do XII/2012).

Ponadto ustalono, że:

- dodatek stażowy dla Burmistrza Miasta został naliczony i wypłacony w 2012r. w wysokości 20% zamiast 18% - w okresie od I/2012r. do III/2013r. oraz 19% - w okresie od IV/2012r. do XII/2012r. W związku z tym dodatek stażowy wypłacono w kwocie o 780,00 zł wyższej niż wynika to z prawidłowo wyliczonego stażu pracy.

W trakcie trwania kontroli dokumenty uzupełniono, potwierdzając jednocześnie prawo do nabycia dodatku stażowego w wysokości 20 % wynagrodzenia zasadniczego.

- dodatek stażowy Z-cy Burmistrza oraz Sekretarzowi Miasta wypłacano bez udokumentowania - w aktach osobowych brakowało świadectw potwierdzających staż pracy za jaki naliczany i wypłacany był miesięcznie dodatek za wieloletnią pracę.

W trakcie trwania kontroli dokumenty uzupełniono.

- dodatek stażowy dla inspektora ds. gospodarki odpadami został naliczony i wypłacony w wysokości 6 % za okres od I/2012 do VII/2012 oraz w wysokości 7 % do VIII/2012 do IX/2012 oraz w wysokości 8% od XI/2012 do XII/2012, wg świadectw pracy winno być naliczone w wysokości 7 % od I/2012 do IV/2012 oraz 8 % od V/2012 do XII/2012.

W związku z powyższym dodatek za rok 2012 zaniżono o 216,00 zł.

- dodatek stażowy dla inspektora ds. organizacyjnych został naliczony i wypłacony w wysokości 17 % za okres od I/2012 do V/2012 oraz w wysokości 18% za okres od VI/2012 do XII/2012.

Na podstawie dokumentów znajdujących się w aktach osobowych pracownika dodatek przysługiwał w wysokości 18 % od I/2012 do V/2012 oraz 19 % od VI/2012 do XII/2012.

W związku z powyższym dodatek za rok 2012 zaniżono o 369,46 zł.

- dodatek stażowy dla inspektora ds. gospodarki komunalnej został naliczony i wypłacony w wysokości 18% za okres od I/2012 do XI/2012 oraz 19% za XII/2012 wg świadectw pracy winno należało naliczyć dodatek w wysokości 17 % od I/2012 do V/2012 oraz 18 % od VI/2012 do XII/2012.

W związku z powyższym dodatek za rok 2012 zawyżono o 168,80 zł.

- dodatek stażowy dla inspektora ds. gospodarki nieruchomościami został naliczony i wypłacony w wysokości 16% za okres od I/2012 do VIII/2012 oraz 17% za okres od

IX/2012 do XII/2012, wg dokumentów znajdujących się w aktach osobowych pracownika należało naliczyć dodatek w wysokości 15 % od I/2012 do V/2012 oraz 16 % od VI/2012 do XII/2012.

W związku z powyższym dodatek za rok 2012 zawyżono o 254,70zł.

Osobą odpowiedzialną za prawidłowe wyliczenie dodatków stażowych jest p. [redacted]
[redacted] – Inspektor ds. ogólnego organizacyjnych zgodnie z zakresem czynności.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

Kontrolą objęto dodatkowe wynagrodzenie roczne wypłacone w roku 2013, należne za rok 2012.

Kontrolę prawidłowości naliczania przeprowadzono w oparciu o karty wynagrodzeń i listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia dla 26 pracowników wymienionych w protokole z kontroli w rozdziale 3.5.1 Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

W trakcie kontroli ustalono, że przy naliczaniu podstawy do wynagrodzenia rocznego:

- była ona pomniejszana o nieobecność związaną ze sprawowaniem opieki nad dzieckiem w liczbie 2 dni i urlopów okolicznościowych,
- była ona błędnie naliczana (zawyżona lub zaniżona) w związku z nieprawidłowościami powstałymi przy wyliczaniu dodatku stażowego dla osób wymienionych w rozdziale 3.5.1 Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

Kontrolą objęto listy płac z dnia 29.01.2013r. o numerach 13/01/2013, 13/A/01/2013, 13/B/01/2013, 13/C/01/2013, 13/D/01/2013 – które zostały zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta.

Powyższe listy płac zostały sprawdzone pod względem merytorycznym przez Sekretarza Miasta oraz pod względem formalno-rachunkowym przez p. [redacted] inspektora ds. finansowych i płac.

Wypłaty dokonano dnia 30.01.2013r. – WB nr 15. Składki do ZUS od wypłaconego dodatkowego wynagrodzenia rocznego terminowo tj. w dniu 31.01.2013r. – WB nr 16.

3.5.3. Nagrody

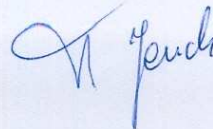
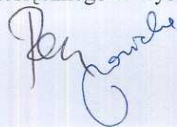
W Regulaminie wynagradzania pracowników Urzędu Miasta w § 8 i 9 opisano zasady przyznawania zasady przyznawania nagród.

W okresie objętym kontrolą Burmistrz Miasta przyznał w 2012 roku, nagrody 8 pracownikom w kwocie 11.640,00 zł.

Kontrolą objęto listy płac: nr 50/05/2012 z dnia 30.05.2012r. oraz nr 50/12/2012 z dnia 04.12.2012r.

W 2012 roku w Urzędzie Miasta przyznano i wypłacono **6 nagród jubileuszowych** w łącznej kwocie 33.321,00 zł brutto, tj.:

- 2 nagrody jubileuszowe za 20 lat pracy w wysokości 75 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 7.242,00 zł,
- 1 nagrodę jubileuszową za 25 lat pracy w wysokości 100 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 7.520,00 zł,
- 2 nagrody jubileuszowe za 30 lat pracy w wysokości 150 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 8.010,00 zł,



- 1 nagrodę jubileuszową za 35 lat pracy w wysokości 200 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 10.549,00 zł.

Kontrolą objęto wszystkie nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom Urzędu w 2012r.

Kontroli poddano listy płac – wypłaty nagrody jubileuszowej o numerach: 20/01/2012 z dnia 30.01.2012r., 20/08/2012 z dnia 01.08.2012r., 20/09/2012 z dnia 03.09.2012r., 20A/09/2012 z dnia 18.09.2012r., 20/12/2012 z dnia 07.12.2012r. Listy zostały zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika Miasta oraz Burmistrza lub Z-cę Burmistrza.

Sprawdzono wysokość, termin wypłacania powyższych nagród, podstawy naliczania nagród oraz świadectwa pracy znajdujące się w aktach osobowych pracowników.

W trakcie kontroli stwierdzono, że nagrodę jubileuszową:

- dla sprzątaczkii Administracji Domów Mieszkalnych wypłacono 167 dni przed terminem uzyskania prawa do tej nagrody (lista płac nr 20/01/2012 z dnia 30.01.2012r. wypłacono 31.01.2012r. – WB nr 18). Urząd Miasta ustalił, że prawo do jej nabycia uzyskuje z dniem 23.01.2012r. Z dokumentów przedstawionych inspektorom (świadectw pracy) wynika, że prawo do jej uzyskuje z dniem 15.07.2012r.,
- dla Zastępcy Burmistrza wypłacono bez udokumentowania przepracowanych 25 lat (brak świadectw). W aktach osobowych znajdowało się jedno świadectwo potwierdzające staż pracy na 8 lat 1 miesiąc i 15 dni. Nagrodę wypłacono w dniu 06.08.2012r. – WB 132.

W trakcie kontroli w dniu 23.07.2013r. powyższe dokumenty zostały uzupełnione. Inspektorzy ustalili, że po przedstawieniu brakującego świadectwa pracy Z-ca Burmistrza miał prawo do otrzymania nagrody jubileuszowej.

Inne ustalenia:

Ponadto w trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że w 2011r. wypłacono Burmistrzowi Miasta nagrodę jubileuszową za 20 lat pracy pomimo iż na dzień 01.09.2011r. (czyli na dzień ustalenia przez Urząd Miasta prawa do jej nabycia) staż pracy wynosił – 18 lat 6 miesięcy i 1 dzień. W trakcie trwania kontroli uzupełniono brakujące dokumenty i po ich sprawdzeniu ustalono, że na dzień 04.09.2011r. przysługiwała powyższa nagroda jubileuszowa.

Osobą odpowiedzialną za prowadzenie i naliczanie rocznego wykazu pracowników nabywających prawo do nagród jubileuszowych jest p. [] – Inspektor ds. ogólnego-organizacyjnych zgodnie z zakresem obowiązków i odpowiedzialności.

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

- Sprawdzeniu poddano przestrzeganie przepisów rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 19 grudnia 2002 roku w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 236, poz. 1990) oraz rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27 poz. 271 z późn. zm.) w zakresie wydatków na krajowe podróże służbowe pracowników Urzędu Miasta Jastarni w 2012 roku.

Ustalono, że suma zrealizowanych wydatków sklasyfikowanych w rozdziale 75023 w § 4410 w 2012 roku wyniosła kwotę 22.560,42 zł, co stanowiło 94,00 % planu wydatków.

- Regulacje dotyczące wystawiania oraz rozliczania poleceń wyjazdu służbowego pracowników zawarto w § 13 Zarządzenia Nr 34/01 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 9.10.2001r. w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową.

- Wydatki w powyższym zakresie skontrolowano na podstawie losowo wybranych poleceń wyjazdu służbowego o Nr:

– 16/2012, 18/2012, 19/2012, 20/2012, 21/2012, 22/2012, 23/2012, 27/2012, 25/2012, 26/2012, 28/2012, 29/2012, 32/2012, 41/2012, 42/2012, 44/2012, 48/2012, 49/2012, 50/2012, 51/2012, 52/2012, 53/2012, 57/2012, 61/2012, 62/2012, 63/2012, 64/2012, 69/2012, 70/2012, 71/2012, 72/2012, 73/2012, 74/2012, 75/2012, 76/2012, 77/2012, 78/2012, 80/2012, 82/2012, 83/2012, 84/2012, 85/2012, 88/2012, 89/2012, 92/2012, 93/2012, 94/2012,

ujętych w raportach kasowych od Nr 01/RK/018/12 z dnia 30.03.2012r. do Nr 01/RK/035/12 z dnia 22.06.2012r.

Ustalono, co następuje:

- W kontrolowanej jednostce prowadzona jest „Ewidencja delegacji służbowych” zawierający dane: nr delegacji, nazwisko wyjeżdżającego, miejsce cel i czas trwania podróży, potwierdzenie odbioru wydanych poleceń wyjazdu.

W 2012 roku zarejestrowano 171 poleceń wyjazdu służbowego (w tym 9 anulowano).

Błędne zapisy w ewidencji oraz na poleceniach wyjazdu służbowego poprawiane są przy użyciu korektora lub poprzez przeprawianie (m.in.: Polecenie wyjazdu Nr 81/2012, 60/2012, 52/2012, 53/2012, 49/2012, 44/2012).

- Osobą zlecającą wyjazd jest kierownik jednostki lub osoby przez niego upoważnione (Z-ca Burmistrza Miasta, Sekretarz Miasta).

- dla Burmistrza Miasta osobą zlecającą wyjazd jest Sekretarz Miasta,

- dla Przewodniczącego Rady Miasta osobą zlecającą wyjazd jest Wiceprzewodniczącą Rady Miasta.

Ponadto, ustalono, że w przypadku poleceń wyjazdu Nr: 88/2012, 73/2012, 64/2012, 66/2012, 67/2012, 52/2012, 53/2012, 45/2012 wystawionych dla Sekretarza Miasta, delegacja została sprawdzona pod względem merytorycznym przez Sekretarza Miasta.

W przypadku Polecenie wyjazdu Nr 8/2012 z dnia 23.04.2012r. osobą zlecającą wyjazd był Pełnomocnik Burmistrza ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych

– polecenie wyjazdu wystawiono dla podopiecznej MOPS „wizyty u lekarza specjalisty z córką” w dniach: 23.04. – 24.04.2012r. – RK 24/12/14 – rachunek kosztów podróży na kwotę 86,66 zł - do wypłaty zatwierdził Skarbnik Miasta p. Danuta Boszke oraz Pełnomocnik Burmistrza ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych p.

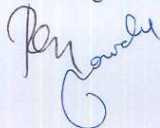
- We wszystkich przypadkach podróże służbowe odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdu służbowego zatwierdzanych:

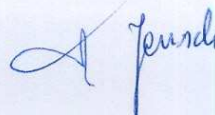
- pod względem formalno-rachunkowym przez pracownika ds. księgowości budżetowej (kasjera),

- pod względem merytorycznym przez Sekretarza Miasta,

(w przypadku Polecenia wyjazdu Nr 54/2012 z dnia 23.04.2012r. brak kontroli pod względem merytorycznym).

- do wypłaty przez Burmistrza Miasta/Z-cę Burmistrza Miasta lub pracownika przez niego upoważnionego i Skarbnika Miasta lub osoby upoważnione.





- Dokument sporządzany jest przez Sekretarza / Z-cę Burmistrza Miasta w jednym egzemplarzu.

- W Urzędzie Miejskim mogą być udzielane zaliczki na podróż służbową pracownikom zatrudnionym w Urzędzie Miasta Jastarnia.

Pobrana zaliczka na podróż służbową jest rozliczana na ogólnodostępnych drukach z załączoną delegacją i zatwierdzonymi rachunkami realizowanymi gotówką w ciągu 7 dni po zakończeniu podróży.

Pracownik może wnioskować o udzielenie zaliczki na pokrycie kosztów podróży służbowej do wysokości przewidywanych kosztów.

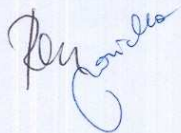
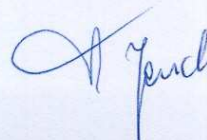
W kontrolowanym okresie wystąpiły przypadki pobrania zaliczki, tj. Polecenie wyjazdu służbowego Nr 50/2012 z dnia 18.04.2012r.,

- Do rozliczenia kosztów podróży służbowej załączane są: oryginały faktur/rachunków za noclegi, jeśli zostały zapłacone gotówką, bilety dokumentujące koszty przejazdu.
- We wszystkich skontrolowanych przypadkach objętych kontrolą przekazanie polecenia wyjazdu służbowego do Referatu Finansowo-Budżetowego następowało w terminie 7 dni od daty zakończenia delegacji przez delegowanego pracownika, poza przypadkami:
 - Polecenie wyjazdu Nr 27/2012 z dnia 26.04.2012r., wystawione na dzień 26.04.2012r., przedłożone celem rozliczenia w dniu 8.05.2012r. – RK 27/12/7,
 - Polecenie wyjazdu Nr 28/2012 z dnia 27.04.2012r., wystawione na dzień 27.04.2012r., przedłożone celem rozliczenia w dniu 8.05.2012r. – RK 27/12/8,
 - Polecenie wyjazdu Nr 26/2012 z dnia 24.04.2012r., brak wskazania terminu odbycia podróży służbowej – podróż odbyto 24.04.2012r., przedłożone celem rozliczenia w dniu 15.05.2012r. – RK 27/12/12,
 - Polecenie wyjazdu Nr 18/2012 z dnia 27.03.2012r., wystawione na dzień 27.03.2012r., przedłożone celem rozliczenia w dniu 6.04.2012r. – RK 20/2012/15,
 - Polecenie wyjazdu Nr 16/2012 z dnia 15.03.2012r., wystawione na dzień 15.03.2012r., przedłożone celem rozliczenia w dniu 6.04.2012r. – RK 20/2012/16.
- Przestrzegano zasady rozliczania kosztów podróży służbowych odbywanych w terminach, miejscach oraz środkami lokomocji wskazanymi przez pracodawcę.

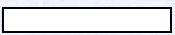
Ponadto, ustalono, że:

- Prawidłowo rozliczano koszty używania samochodów prywatnych do celów służbowych związanych z realizacją zadań na stanowisku na którym pracownik jest zatrudniony:
 - z pracownikami Burmistrz Miasta zawarł umowy cywilno-prawne na używanie przez pracowników samochodów prywatnych do celów służbowych, w których określono m.in. miesięczny limit kilometrów, pojemność skokową silnika, nr rejestracyjny oraz zasady użytkowania pojazdów i zwrotu kosztów.

Z Burmistrzem Miasta przedmiotową umowę zawarł Z-ca Burmistrza p. J. Świdziński.

W 2012 roku zawarto 5 takich umów z następującymi pracownikami:

Nr umowy (z dnia)	Pracownik, któremu przyznano limit	Limit km w jazdach lokalnych	Okres obowiązywania umowy
Nr 01/SO/2327-7/2012/RB z dnia 2.01.2012r.		150	z dniem podpisania do dnia 31.12.2012r.
Nr 01/SO/2327-4/2012/RB z dnia 2.01.2012r.		300	z dniem podpisania do dnia 31.12.2012r.
Nr 01/SO/2327-8/2012/RB z dnia 2.01.2012r.	Tyberiusz Narkowicz	200	z dniem podpisania do dnia 31.12.2012r.
Nr 01/SO/2327-3/2012/RB z dnia 2.01.2012r.	Jacek Świdziński	200	z dniem podpisania do dnia 31.12.2012r.
Nr 01/SO/2327-5/2012/RB z dnia 2.01.2012r.		100	z dniem podpisania do dnia 31.12.2012r.

Ustalono, co następuje:

- Koszty rozliczono na podstawie comiesięcznego pisemnego oświadczenia pracownika o używaniu samochodu prywatnego do celów służbowych, zmniejszając przyznany ryczałt o 1/22 za każdy roboczy dzień nieobecności lub z powodu choroby, urlopu bądź przebywania w podróży służbowej trwającej, co najmniej 8 godzin, zgodnie z przepisami rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 roku Nr 27 poz. 271 z późn. zm.).
- Przy rozliczaniu kosztów przyjmowano stawki za 1 km przebiegu określone w § 2 ust. 1 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25.03.2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. Nr 27 poz. 271 z późn. zm.).

„Stawkę za jeden kilometr przebiegu pojazdu w wysokości 0,40 zł” Burmistrz Miasta określił w drodze Zarządzenia Nr 4/2008 z dnia 3.01.2008r.

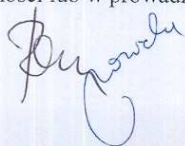
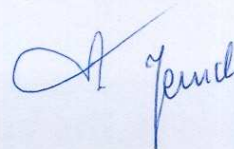
zmienionego:

Zarządzeniem Nr 102/2012 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 15.05.2012r. w sprawie zwrotu kosztów przejazdu samochodem osobowym nie będącym własnością pracodawcy z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju, w którym „ustalono stawkę na jeden kilometr przebiegu pojazdu w wysokości 0,50 zł”.

Zwrot kosztów podróży służbowych (jazd zamiejscowych) następował na podstawie polecenia wyjazdu służbowego (delegacji) wg. stawki 0,50 zł/1 km przebiegu.

Kontrolą objęto prawidłowość wypłat należności z tytułu używania własnego samochodu służbowego do celów służbowych na podstawie comiesięcznych oświadczeń pracowników za miesiące: luty, marzec, kwiecień 2012 roku.

Kontrolą objęto losowo wybrane polecenia wyjazdu ujęte w „Ewidencji delegacji służbowych” w miesiącach: sierpień – grudzień 2012 roku i ustalono, że osoby delegowane na wyjazd służbowy w danym dniu miały odpowiednią adnotację na liście obecności lub w prowadzonej „Ewidencji wyjazdów służbowych - 2012”, poza przypadkami:

Nr poz. w „Rejestrze delegacji - 2012 rok”	Data wyjazdu delegowanego	Osoba delegowana	Adnotacja w „Ewidencji wyjść (...)”	Adnotacja na liście obecności
168	10.12.2012r.		brak	Obecność - podpis
164	29.11.2012r.		brak	Obecność - podpis
159	16.11.2012r.		brak	Obecność - podpis
157	13.11.2012r.		brak	Obecność - podpis
135	5.10.2012r.		brak	Obecność - podpis
140	12.10.2012r.		brak	Obecność - podpis
150	26.10.2012r.		brak	Obecność - podpis
123	6.09.2012r.		brak	Obecność - podpis
126	12.09.2012r.		brak	Obecność - podpis
132	28.09.2012r.		brak	Obecność - podpis
111	2.08.2012r.		brak	Obecność - podpis

W powyższych przypadkach pomimo wyjazdów służbowych delegowanych pracowników zaewidencjonowanych w „Ewidencji delegacji” brak odpowiedniej adnotacji w „Ewidencji wyjść (...)”, bądź na listach obecności.

Ponadto, ustalono, że kontrolowana jednostka w 2012 roku nie realizowała wydatków sklasyfikowanych w rozdziale 75023 w § 4420 „Podróże służbowe zagraniczne”.

3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi

Kontroli poddano wydatki budżetowe zrealizowane przez kontrolowaną jednostkę w 2012 roku, które przedstawiały się następująco:

2012 rok

- *wydatki ogółem:* 18.027.289,84 zł (80,20 % planu) w tym:
 - wydatki bieżące: 16.230.312,97 zł (89,72 % planu),
 - wydatki majątkowe: 1.796.976,87 zł (40,95 % planu).

Wydatki na zakupy, dostawy, roboty i usługi zrealizowane w roku 2012, ujęte w rozdziale 75023 – „Urzędy gmin” przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Wyszczególnienie	§	Plan (po zmianach) (zł)	Wykonanie (zł)
1.	Zakup materiałów i wyposażenia	4210	63.900,00	61.491,29
2.	Zakup energii	4260	107.800,00	98.666,84
3.	Zakup usług remontowych	4270	32.110,00	31.654,36
4.	Zakup usług zdrowotnych	4280	3.250,00	3.248,50
5.	Zakup usług pozostałych	4300	246.302,00	235.137,65
6.	Zakup usług dostępu do Sieci Internet	4350	1.730,00	1.726,92
7.	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	4360	3.320,00	3.312,90
8.	Oplaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	4370	9.820,00	9.088,51

[Podpis]

[Podpis]

Kontrolą objęto wydatki ujęte w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w m.in. §§ 4210, 4260, 4270, 4280, 4300, 4350, 4360, 4370 klasyfikacji wydatków środków publicznych.

Sprawdzeniu poddano dowody źródłowe:

- Raporty kasowe od Nr 36/2012 do Nr 53/2012 za okres od 25.06.2012r. do dnia 17.09.2012r.,
- Wyciągi bankowe od Nr 01/WB/058/12 do Nr 01/WB/071/12 za okres od dnia 5.04.2012r. do dnia 30.04.2012r.

➤ Ustalono, że dowody księgowe dotyczące wydatków zostały we właściwy sposób zakwalifikowane do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej.

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych.

Kontroli poddano stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych w roku 2012 w zakresie wydatków bieżących.

W trakcie kontroli ustalono, że do większości zrealizowanych w 2012 roku bieżących wydatków budżetowych nie miały zastosowania przepisy ustawy prawo zamówień publicznych.

Spśród wydatków realizowanych z powołaniem się na ww. przepisy ustawy, kontroli poddano wydatki przeznaczone na:

1. Obsługę komunalną terenu administracyjnego Gminy Miasta Jastarnia
2. Przewozy autobusowe uczniów z terenu gminy Jastarnia w roku szkolnym 2012/2013.

Ustalenia dotyczące stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w przypadku wymienionych wydatków przedstawiono poniżej:

Ad 1)

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: obsługa komunalna terenu administracyjnego Gminy Miasta Jastarnia

Nr postępowania: 271.9.2012

Rodzaj zamówienia: usługa

Szacowana wartość zamówienia: 7.020.000,00 zł brutto, co stanowi równowartość 1.617.076,33 Euro (ustalona w dniu 15.06.2012r. na podstawie kwot, jakie rocznie otrzymywała firma świadcząca usługi komunalne na podstawie umów 342/01/08 i 342/02/08)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 2012-122844 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 5.09.2012r. - 5.09.2012r. - 5.06. – 16.10.2012r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	16.10.2012r. do godz. 10:00

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	1	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych "Komex" sp. z o. o. Jastarnia	-
9.	Cena wybranej oferty	6.895.929,68 zł brutto	-
10.	Termin związania z ofertą	60	Od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-
12.	Wadium	60.000,00	W formach określonych w pkt 13 SIWZ. Wniesione przed terminem składania ofert
13.	Data zawartej umowy	31.10.2012r.	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 2012-156380 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 12.11.2012r. - 12.11. – 26.11.2012r. - 12.11.2012r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	x	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	x	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Gospodarki komunalnej – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 3.09.2012r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarni powołał w drodze Zarządzenia Nr 152/2012 z dnia 5.09.2012r. w sprawie przygotowania i przeprowadzenia

[Podpis]

[Podpis]

postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Obsługa komunalna terenu administracyjnego Gminy Miasta Jastarnia”.

- W wymaganym terminie wpłynęła 1 oferta, którą przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o.o. Jastarnia
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią – Załącznika Nr 1 do oferty	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych – Załącznik Nr 2 do oferty	+ 12.10.2012r.
Zaparaflowany przez Wykonawcę projekt umowy – Załącznik Nr 3 do oferty, – Załącznik Nr 2 do SIWZ	+
Zezwolenie Starosty Puckiego w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27.04.2001r. o odpadach na zbieranie i transport odpadów z grupy 20 02 i 20 03 w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 27.09.2001r. w sprawie katalogu odpadów – Załącznik Nr 4 do oferty	+ 5.10.2012r.
Umowa z podmiotem posiadającym zezwolenie na unieszkodliwianie odpadów w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. o odpadach – Załącznik Nr 5 do oferty	+
Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy * – Załącznik Nr 6 do oferty	+ KRS 22.08.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków lub uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu ** – Załącznik Nr 7 do oferty	+ 30.08.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne lub społeczne – Załącznik Nr 8 do oferty	+ 27.08.2012r.
Aktualna informacja z KRS w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4-8 ustawy Pzp * – Załącznik Nr 9 do oferty	+ 27.08.2012r.
Aktualna informacja z KRS w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 9 ustawy Pzp *	+ 27.08.2012r.

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o.o. Jastarnia
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią – Załącznika Nr 1 do oferty	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych – Załącznik Nr 2 do oferty	+ 12.10.2012r.
Zaparafowany przez Wykonawcę projekt umowy – Załącznik Nr 3 do oferty, – Załącznik Nr 2 do SIWZ	+
Zezwolenie Starosty Puckiego w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27.04.2001r. o odpadach na zbieranie i transport odpadów z grupy 20 02 i 20 03 w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 27.09.2001r. w sprawie katalogu odpadów – Załącznik Nr 4 do oferty	+ 5.10.2012r.
Umowa z podmiotem posiadającym zezwolenie na unieszkodliwianie odpadów w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. o odpadach – Załącznik Nr 5 do oferty	+
– Załącznik Nr 10 do oferty	
Dokumenty potwierdzające posiadanie upoważnień / pełnomocnictw osób składających ofertę, o ile nie wynika to z przedstawionych dokumentów rejestrowych – Załącznik Nr 11 do oferty	-
Dowód wniesienia wadium – Załącznik Nr 12 do oferty	+ 10.10.2012r.
Wykaz wykonanych usług w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy, w tym okresie potwierdzający wykonanie w tym okresie minimum jednej usługi odpowiadającej swoim rodzajem i wartością usługom stanowiącym przedmiot zamówienia, z podaniem ich wartości oraz daty i miejsca wykonania wraz z dokumentami potwierdzającymi, że usługi te zostały wykonane należycie (referencje) – Załącznik Nr 13 do oferty	+
Wykaz osób biorących udział w realizacji zamówienia ze szczególnym uwzględnieniem min 1 osoby posiadającej uprawnienia do pracy na wysokości nie mniejszej niż 12 m od poziomu terenu i min. 1 osoby posiadającej uprawnienia do operowania podnośnikiem przeznaczonym do pracy na wysokości nie mniejszej niż 12 m od poziomu terenu – Załącznik Nr 14 do oferty	+

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o.o. Jastarnia
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią – Załącznika Nr 1 do oferty	+ 12.10.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy Prawo Zamówień Publicznych – Załącznik Nr 2 do oferty	+ 12.10.2012r.
Zaparaflowany przez Wykonawcę projekt umowy – Załącznik Nr 3 do oferty, – Załącznik Nr 2 do SIWZ	+
Zezwolenie Starosty Puckiego w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27.04.2001r. o odpadach na zbieranie i transport odpadów z grupy 20 02 i 20 03 w rozumieniu Rozporządzenia Ministra Środowiska z dnia 27.09.2001r. w sprawie katalogu odpadów – Załącznik Nr 4 do oferty	+ 5.10.2012r.
Umowa z podmiotem posiadającym zezwolenie na unieszkodliwianie odpadów w rozumieniu art. 28 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001r. o odpadach – Załącznik Nr 5 do oferty	+
Oświadczenie na temat wielkości średniego rocznego zatrudnienia u Wykonawcy usług – Załącznik Nr 15 do oferty	+ 12.10.2012r.
Wykaz sprzętu, którym Wykonawca będzie się posługiwał podczas realizacji zamówienia – Załącznik Nr 16 do oferty	+ 12.10.2012r.
Oświadczona polisa lub inny dokument potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie mniejszą niż 200.000,00 zł – Załącznik Nr 17 do oferty	+ do dnia 5.07.2013r.
Informacja z banku lub spółdzielczej kasy oszczędnościowo-kredytowej, w której Wykonawca posiada rachunek potwierdzający posiadanie środków finansowych lub zdolność kredytową w wysokości nie mniejszej niż 200.000,00 zł ** – Załącznik Nr 18 do oferty	+ 27.09.2012r.
Sprawozdanie finansowe albo jego część, a jeżeli podlega ono badaniu przez biegłego rewidenta zgodnie z przepisami o rachunkowości również z opinią odpowiednio o badanym sprawozdaniu albo jego części (lub inny dokument) określający obroty w wysokości 1.500.000,00 mln zł rocznie oraz zobowiązania i należności – za okres nie dłuższy niż ostatnie trzy lata obrotowe – Załącznik Nr 19 do oferty	+ Lata: 2009 - 2011

* wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

** wystawiony nie wcześniej niż 3 m-ce przed upływem terminu składania ofert

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 6.900.000,00 zł brutto.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferenta pismem 271.9.2012 z dnia 22.10.2012r.
- W dniu 31.10.2012r. zawarta została umowa Nr 272.9.2012 pomiędzy Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o. o. z siedzibą w Jastarni, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na realizację usług w zakresie obsługi komunalnej terenu administracyjnego Gminy Miasta Jastarnia

W umowie 272.9.2012 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	31.10.2012r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	• Realizacja usług <u>zwalczania skutków zimy</u> w okresie obowiązywania umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie nieprzekraczające kwoty: 1.368.000,00 zł netto (1.477.440,00 zł brutto), w tym za każdy sezon zimowy trwający od dnia 15.11. do dnia 31.03. Wykonawca otrzyma wynagrodzenie: a) za utrzymanie w gotowości do zwalczania skutków zimy materiałów, ludzi i sprzętu: 158.825,00 zł netto/sezon (171.531,00 zł brutto/sezon) - Wynagrodzenie płatne w 5 równych ratach po 34.306,20 zł każda, w miesiącach: grudzień – kwiecień, w terminie 14 dni licząc od dnia dostarczenia faktury Vat, b) za prowadzenie akcji (odsnieżanie, zwalczanie skutków gołoledzi, wywożenie śniegu, itp.): 3.052,91 zł netto/doba (3.297,15 zł brutto/doba) - Wynagrodzenie płatne miesięcznie na podstawie potwierdzonego przez Zamawiającego protokołu w terminie do 14 dni od dnia dostarczenia faktury Vat • <u>Utrzymanie czystości i porządku na drogach i chodnikach na obszarze gminy</u>: 1.216.660,00 zł netto (1.313.992,80 zł brutto) - wynagrodzenie płatne w równych ratach po 41.062,27 zł każda, w miesiącach: kwiecień – listopad, w terminie do 14 dni licząc od dnia dostarczenia faktury Vat, • <u>Usuwanie odpadów ze śmietniczek ulicznych rozmieszczonych na terenie miejscowości: Jastarnia, Kuźnica i Jurata</u>: 1.815.280,00 zł netto (1.960.502,40 zł brutto) - wynagrodzenie płatne w równych miesięcznych ratach po 40.843,80 zł każda, w terminie do 14 dni licząc od dnia dostarczenia faktury Vat, • <u>Oczyszczanie plaż kąpielisk morskich oraz plaż zatokowych</u>: 511.060,00 zł netto (551.944,80 zł brutto) - wynagrodzenie płatne w równych ratach po 34.496,55 zł każda, w miesiącach: lipiec-październik, w terminie do 14 dni licząc od dnia dostarczenia faktury Vat, • <u>Pielegnacja trawników parkowych i dywanowych</u>: 1.312.840 zł netto (1.417.867,20 zł brutto) - wynagrodzenie płatne w równych ratach po 44.308,35 zł każda, w miesiącach: kwiecień – listopad, w terminie do 14 dni licząc od dnia dostarczenia faktury Vat, • <u>Magazynowanie, transport i konserwacja ławek parkowych</u>: 161.280,00 zł netto (174.182,40 zł brutto)

Tyberiusz Narkowicz

Tyberiusz Narkowicz

W umowie 272.9.2012 określono m.in.:	
	- wynagrodzenie płatne w równych ratach po 5.443,20 zł każda w miesiącach: kwiecień – listopad, w terminie do 14 dni od dnia dostarczenia Fa Vat. ŁĄCZNE wynagrodzenie Wykonawcy: 6.385.120,07 zł netto (6.895.929,68 zł brutto) Zamawiający dopuszcza zmianę wysokości wynagrodzenia w przypadku zmiany ustawowej stawki podatku VAT od towarów i usług objętych zakresem umowy oraz w oparciu o współczynnik wzrostu lub spadku cen towarów i usług konsumpcyjnych publikowanych przez GUS za rok poprzedni.
Termin realizacji zamówienia	1.11.2012r. – 31.10.2016r.

- W kontrolowanym okresie w ramach realizacji przedmiotowego zamówienia obowiązywała również umowa Nr 342/02/08 zawarta w dniu 29.09.2008r. pomiędzy Urzędem Miasta Jastarnia reprezentowanym przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza, a Przedsiębiorstwem Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o.o. z siedzibą w Jastarni.

Przedmiotowa umowa została zawarta na okres: 1.01.2008r. – 30.09.2012r.

Przedmiotem niniejszej umowy była pełna obsługa komunalna terenu administracyjnego Gminy Jastarnia w zakresie m.in.:

- *zwalczania zimy,*

wynagrodzenie w latach 2008-2012: zryczałtowane w wysokości 267.500,00 zł brutto,

- *utrzymania czystości i porządku na drogach i chodnikach,*

wynagrodzenie za okres: 1.10.2008r. – 30.09.2012r. - 363.800,00 zł brutto,

- *opróżniania śmietniczek miejskich,*

wynagrodzenie za okres: 1.10.2008r. – 30.09.2012r. - 149.800,00 zł brutto,

- *obsługi śmietniczek miejskich,*

wynagrodzenie: za okres 1.10.2008r. – 30.09.2012r. – 32.100,00 zł brutto,

- *oczyszczania plaż morskich metodą mechaniczną i ręczną*

wynagrodzenie za okres: 1.10.2008r. – 30.09.2012r. – 96.300,00 zł brutto

Do przedmiotowej umowy zawarto następujące aneksy podwyższając wartość umowy o wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (wg Monitora Polskiego Nr 5 poz. 58):

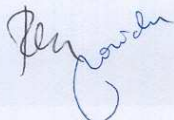
- ✓ Aneks Nr 1 z dnia 10.09.2009r. za 2008 rok w wysokości: 4,2 %
- ✓ Aneks Nr 2 z dnia 1.09.2009r. za 2009 rok w wysokości: 3,5 %,
- ✓ Aneks Nr 3 z dnia 5.08.2011r. za 2010 rok w wysokości: 2,6 %.

- Zaangażowania środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano:

➤ *Akcja Zima 2012r. – Rozdział 90003 § 4300 za miesiące: XI - XII 2012r.:*

- Fa Vat nr 345/GK/2012 na kwotę 34.306,20 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r. – zaangażowanie w dniu 30.11.2012r.

- Fa Vat nr 363/GK/2012 – wb215 z dnia 31.12.2012r. na kwotę 34.306,20 zł – wb215 z dnia 31.12.2012r. – zaangażowanie w dniu 31.12.2012r. (kwota jaka została na




realizację przedmiotowego zadania z zaangażowania środków na okres: styczeń – kwiecień 2012r.).

➤ *Opróżnianie śmietniczek – Rozdział 90003 § 4300 za miesiące: XI – XII 2012r.:*

- Fa Vat nr 354/GK/2012 na kwotę 40.843,80 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r. – zaangażowanie w dniu 30.11.2012r.,

- Fa Vat nr 363/GK/2012 na kwotę 40.843,80 zł – wb215 z dnia 31.12.2012r. – zaangażowanie w dniu 31.12.2012r.

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę:

➤ *Akcja Zima 2012r. – Rozdział 90003 § 4300 za miesiące: XI - XII 2012r.:*

- Fa Vat nr 345/GK/2012 na kwotę 34.306,20 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r.,

- Fa Vat nr 363/GK/2012 – wb.215 z dnia 31.12.2012r. na kwotę 34.306,20 zł – wb215 z dnia 31.12.2012r.

➤ *Opróżnianie śmietniczek – Rozdział 90003 § 4300 za miesiące: XI – XII 2012r.:*

- Fa Vat nr 354/GK/2012 na kwotę 40.843,80 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r.,

- Fa Vat nr 363/GK/2012 na kwotę 40.843,80 zł – wb215 z dnia 31.12.2012r.

Ad 2)

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: przewozy autobusowe uczniów z terenu Gminy Jastarnia w roku szkolnym 2012/2013

Nr postępowania: 271.7.2012

Rodzaj zamówienia: usługa

Szacowana wartość zamówienia: 130.000,00 zł brutto, co stanowi równowartość 29.945,86 Euro (ustalona w dniu 10.08.2012r. na podstawie własnych obliczeń p.)

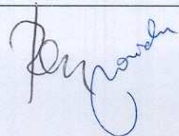
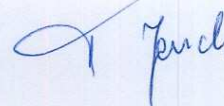
Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 297192 - 2012 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 10.08.2012r. - 10.08.2012r. - 10.08. – 4.10.2012r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	21.08.2012r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	2	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Domy Wczasowe WAM sp. z o.o. Warszawa O/WDW Jurata-Sopot	-
9.	Cena wybranej oferty	100.565,00 zł	-
10.	Termin związania z ofertą	30	Od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-
12.	Wadium	-	-
13.	Data zawartej umowy	30.08.2012r.	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- brak - 24.08. – 4.10.2012r. - 24.08.2012r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	x	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	x	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Oświaty i Organizacji Pozarządowych – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 11.07.2012r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarnia powołał w drodze Zarządzenia Nr 138/2012 z dnia 10.08.2012r. w sprawie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Przewozy autobusowe uczniów z terenu Gminy Jastarnia w roku szkolnym 2012/2013”.
- W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

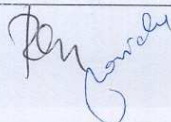
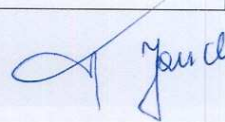
Wymagane dokumenty z SIWZ	Domy Wczasowe WAM Sp. z o.o. Warszawa O/WDW Jurata - Sopot	Usługi transportowe Robert Lewicki Starzyno
Wypełniony i podpisany formularz ofertowy - Załącznik Nr 1 do SIWZ i - Załącznik Nr 1 do projektu umowy	+ 21.08.2012r.	+ 20.08.2012r.

Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy - Załącznik Nr 1 do oferty	+	+
	21.08.2012r.	20.08.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 oraz art. 24 ust. 2 pkt 1 pzp - Załącznik Nr 2 do oferty	+	+
	21.08.2012r.	20.08.2012r.
Paraflowany projekt umowy - Załącznik Nr 2 do SIWZ i - Załącznik Nr 3 do oferty	+	+
	21.08.2012r.	
Polisa lub inny dokument ubezpieczenia potwierdzający, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności - Załącznik Nr 4 do oferty	+	+
	do dnia 31.05.2013r.	do dnia 24.04.2013r.
Wykaz wykonanych lub wykonywanych usług w okresie ostatnich 3 lat, licząc od dnia złożenia oferty, potwierdzający wykonanie min. 2 usług odpowiadających swoim rodzajem przedmiotowi zamówienia, tj. przewozu dzieci do szkoły o wartości usług nie mniejszej niż 50.000,00 zł brutto każda (referencje) - Załącznik Nr 5 do oferty	+	+
	21.08.2012r.	20.08.2012r.
Wykaz pojazdów samochodowych zgłoszonych do realizacji zamówienia z załączonymi dokumentami potwierdzającymi ich ubezpieczenie, dopuszczenie do ruchu drogowego oraz kopiami dowodu rejestracyjnego pojazdów - Załącznik Nr 6 do oferty	+	+
	21.08.2012r.	20.08.2012r.

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 130.000,00 zł brutto.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami 27.7.2012 z dnia 24.08.2012r.
- W dniu 30.08.2012r. zawarta została umowa Nr 272.7.2012 pomiędzy Domami Wczasowymi sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie O/WDW Jurata-Sopot, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na realizację usług w zakresie przewozu uczniów od poniedziałku do piątku na trasach: Jurata-Jastarnia-Jurata, Jurata Jastarnia, Kuźnica-Jastarnia-Kuźnica, Kuźnica-Jastarnia.

W umowie 272.7.2012 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	30.08.2012r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	- stawka netto za 1 km 3,79 zł + 8 % Vat (4,09 zł brutto),

W umowie 272.7.2012 określono m.in.:	
	- stawka rgb netto 15,00 z + 8 % Vat (16,20 zł brutto) Wartość całkowita zamówienia oszczozwana na podstawie wartości prognozowanych ilości przejechanych km oraz liczby godziny pracy kierowcy wynosi: 93.115,00 zł netto + 8 % Vat = 100.564,20 zł ŁĄCZNA wartość przedmiotu zamówienia w okresie trwania umowy nie może przekroczyć kwoty 130.000,00 zł brutto. Wynagrodzenie płatne będzie na podstawie rachunków wystawionych przez Wykonawcę płatne w ciągu 14 dni od dnia otrzymania rachunku za m-c poprzedni. Zamawiający dopuszcza zmianę wynagrodzenia brutto w przypadku ustawowej zmiany stawki Vat.
Termin realizacji zamówienia	Rok szkolny 2012/2013

- Zaangażowania w Rozdziale 80113 § 4300 środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano:
 - w dniu 30.09.2012r. – Fa Vat nr 01-PS0155/2012 na kwotę 10.912,77 zł – wb169 z dnia 9.10.2012r.,
 - w dniu 31.10.2012r. – Fa Vat nr 01-PS0168/2012 na kwotę 12.408,12 - wb185 z dnia 6.11.2012r.,
 - w dniu 4.12.2012r. – Fa Vat nr 01-PS0173/2012 na kwotę 10.683,90 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r.,
 - w dniu 21.12.2012r. – Fa Vat nr 01-PS01178/2012 na kwotę 8.926,07 zł – wb212 z dnia 21.12.2012r.
- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia w miesiącach IX-XII wyniosła kwotę 42.930,86 zł tj.:
 - Fa Vat nr 01-PS0155/2012 na kwotę 10.912,77 zł – wb169 z dnia 9.10.2012r.,
 - Fa Vat nr 01-PS0168/2012 na kwotę 12.408,12 - wb185 z dnia 6.11.2012r.,
 - Fa Vat nr 01-PS0173/2012 na kwotę 10.683,90 zł – wb205 z dnia 12.12.2012r.,
 - Fa Vat nr 01-PS01178/2012 na kwotę 8.926,07 zł – wb212 z dnia 21.12.2012r.

W 2013 roku łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia w miesiącach I-VI wyniosła kwotę 57.653,83 zł.

Wydruki zaangażowania wydatków oraz zapłaty faktur dotyczące wykonania wyżej skontrolowanych zamówień znajdują się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

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

W 2012 roku jednostka realizowała wydatki związane ze zwrotem kosztów podróży i noclegów dla radnych i członków komisji.

Wydatki ujmowano w rozdziale 75022 „Rady gmin” w § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” i wyniosły one w 2012 roku kwotę w wysokości 890,00 zł.

Polecenia wyjazdów służbowych dla radnych i członków komisji skontrolowano i opisano w punkcie 3.2.1. „Wydatki na podróże służbowe pracowników (krajowe i zagraniczne)” niniejszego protokołu z kontroli.

Przywódcu

A. Puch

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

- W okresie objętym kontrolą wysokość zryczałtowanych diet radnych Rady Miasta Jastarnia oraz ustalenie zwrotu kosztów przejazdu w podróży służbowej radnego Rada Miasta Jastarnia określiła w drodze Uchwały Nr VII/33/2007 z dnia 13.04.2007r.

W przywołanej uchwale ustalono zryczałtowaną dietę miesięczną dla:

- Przewodniczącego Rady – 1.150,00 zł,
- Wiceprzewodniczącego Rady – 600,00 zł,
- Przewodniczących komisji stałych Rady – 600,00 zł,
- Radnych pracujących w dwóch i więcej komisjach – 500,00 zł,
- Radnych pracujących w jednej komisji – 400,00 zł.

Kontrolą objęto prawidłowość wypłat diet radnym Miasta Jastarnia w roku 2012 na podstawie list obecności na sesjach Rady Miasta i posiedzeniach komisji (Komisja Oświaty Kultury Turystyki i Sportu, Komisji Gospodarki Miejskiej i Budżetu Rady Miasta Jastarni, Komisji Ochrony Środowiska, Rybołówstwa i Bezpieczeństwa Publicznego oraz list wypłat w miesiącach: styczniu, lutym, marcu 2012 roku.

Ustalono, co następuje:

- Radni otrzymują miesięczną zryczałtowaną dietę za wypełnianie swoich obowiązków, wynikających z ustawy o samorządzie gminnym,
- Wysokość diety uzależniona jest od funkcji pełnionej przez radnego,
- W przypadku pełnienia przez radnego więcej niż jednej funkcji, przysługuje mu jedna dieta, w wysokości najwyższej dla danej funkcji,
- Podstawą wypłaty diety jest udział w posiedzeniach komisji i obradach sesji Rady Miasta Jastarnia, potwierdzony podpisem każdorazowym na liście obecności,
- W przypadku nieobecności radnego na posiedzeniu komisji lub sesji, obniża się kwotę miesięcznej diety o 50,00 zł za każdą nieobecność,
- Wpłaty diet dokonuje się 10 - każdego miesiąca, za miesiąc poprzedni w kasie Urzędu Miasta Jastarni lub przekazuje się za zgodną radnego na wskazane konto bankowe.

Ustalono, że diety wypłacono w prawidłowych wysokościach.

Suma zrealizowanych w roku 2012 przez kontrolowaną jednostkę wydatków z tytułu wypłaty diet Radnym i członkom komisji sklasyfikowanych w rozdziale 75022 – „Rady gmin” w § 3030 wyniosła kwotę 108.390,10 zł, co stanowiło 91,08 % planu.

Ponadto, ustalono:

- W dniu 28.06.2013r. inspektorzy RIO pisemnie zadali zapytanie dotyczące udzielenia informacji czy pracownicy zatrudnieni w jednostkach organizacyjnych Miasta pełniący funkcję radnych w Mieście Jastarnia w dniach posiedzeń na sesjach i komisjach Rady Miasta pobierali w 2012 roku wynagrodzenie za pracę w macierzystym zakładzie pracy.

Ustalono, że nie wystąpiły takie przypadki – pismo Skarbnika Miasta w powyższej sprawie stanowi Załącznik Nr 14 do protokołu z niniejszej kontroli.

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Zasady gospodarowania środkami Funduszu określono w Regulaminie Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Miasta Jastarnia, wprowadzonym w życie Zarządzeniem nr 188/2011 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 25.10.2011r. Ostatnia zmiana z dnia 14.11.2012r. wprowadzona została Zarządzeniem nr 177/2012 Burmistrza Miasta Jastarni.

W regulaminie określono m.in.:

- przeznaczenie funduszu oraz osoby uprawnione do ulgowych świadczeń socjalnych,
- ogólne zasady udzielania pomocy i dopłat,
- szczegółowe zasady przyznawania świadczeń socjalnych, pomocy na cele mieszkaniowe oraz priorytety w ich przyznawaniu.

W 2012 roku przeciętne zatrudnienie w Urzędzie Miasta w przeliczeniu na pełen etat wynosiło – 38,21 etatu.

Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych prowadzony jest przez Urząd Miasta wspólnie ze Strażą Miejską.

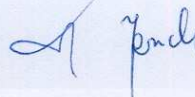
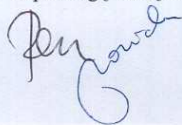
Wysokość odpisu podstawowego zwiększona została o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego na 9 osób – emerytów oraz 1 emeryta za okres 4 miesięcy (zgon) oraz na 3 osoby, w stosunku do których orzeczono umiarkowany stopień niepełnosprawności.

Z powyższego wynika, iż łączna kwota, jaką jednostka powinna przekazać na rachunek bankowy Funduszu w roku 2012 wyniosła:

$$\begin{aligned}\text{Urząd + Straż Miejska: } & 38,21 \times 1.093,93 \text{ zł} = 41.799,06 \text{ zł} \\ \text{Emeryci: } & 9 \times 182,32 \text{ zł} + 1 \times 182,32 : 12 \text{ m-cy} \times 4 \text{ m-ce} = 1.701,65 \text{ zł} \\ \text{Osoby niepełnosprawne: } & 3 \times 182,32 = 546,96 \text{ zł} \\ \text{Razem} & = 44.047,67 \text{ zł}\end{aligned}$$

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

- Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych gromadzone są przez Urząd Miasta na wyodrębnionym rachunku bankowym.
- W planie finansowym Urzędu (w rozdziałach 75023, 70004, 90095) ujęto odpis w wysokości 43.400,00 zł, w planie finansowym Straży Miejskiej w wysokości 3.200,00 zł. Łącznie 46.600,00 zł.
- Na dzień 01.01.2012r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 1.531,28 zł (WB nr 1 za okres od 01.01.2012 do 31.01.2012r.).
- Urząd Miasta przekazał na rachunek bankowy ZFŚS w dniu:
 - 14.02.2012r. kwotę 41.707,88 zł, co stanowiło ponad 75% zaplanowanego odpisu na dzień 31.05.2012r.,
 - 28.09.2012r. kwotę 2.413,94 zł - dokonano korekty odpisu do faktycznej przeciętnej liczby osób zatrudnionych w Urzędzie.
- W dniu 05.12.2012r. dokonano zwrotu środków w kwocie 75,97 zł. – WB nr 54/12.
- W 2012 roku poniesiono wydatki z Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych z przeznaczeniem m.in. na:
 - wczasy, kolonie, wyjazdy zbiorowe – 29.475,00 zł,
 - zapomogę świąteczną - choinka – 13.375,00 zł,



- opłata za prowadzenie rachunku bankowego - 436,00 zł,
- pożyczki pracowników - 9.000,00 zł.
- Na dzień 31.12.2012r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 915,59 zł (WB nr 60 za okres od 29.12.2012r. do 31.12.2012r.).
- Zachowano zgodność zapisów raportu kasowego ZFŚS z zapisami konta 101 – „Kasa”.
- Kontrolą objęto poniżej poniesione wydatki:
 - Fa Vat nr 56/VAT/2012 z dnia 16.02.2012r. na kwotę 1.920,00 zł za zakup biletów na jubileusz – Argo Arena.
 - 5 wniosków urlopowych wybranych losowo tj. wniosek urlopowy z dnia 29.11.2012r., liczba dni roboczych – 10; z dnia 27.11.2012r., liczba dni roboczych – 11; z dnia 15.11.2012r., liczba dni roboczych - 10; z dnia 11.10.2012r., liczba dni roboczych - 13; z dnia 04.11.2012r., liczba dni roboczych 19.

W powyższym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ponadto ustalono, że:

- Obciążano konto 851 – Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych opłatami za przelewy oraz opłatą za prowadzenie rachunku bankowego w wysokości 436,00 zł.

W dniu 04.07.2013r. Skarbnik Miasta p. Elżbieta Janusch złożyła wyjaśnienie cyt.: „Opłaty za prowadzenie rachunku bankowego oraz opłaty za przelewy z konta ZFŚS do końca 2012 były pobierane z rachunku bankowego ZFŚS. Od m-ca 01-06/2013r. opłaty wyniosły 214,00 zł, w dniu 04.07.2013r. dokonano przelewu na ZFŚS”

Wyjaśnienie oraz wydruki z konta 851 za 2012r. i 2013r. oraz z konta 135 – Rachunek funduszy specjalnych za rok 2013r. znajdują się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

3.5.10. Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki

Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii

- Rada Miasta Jastarnia uchwaliła Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na rok 2012 w drodze uchwały nr XV/99/2011 z dnia 19.12.011r.
- Program został opracowany przez Miejską Komisję ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Jastarni i podpisany przez Pełnomocnika Burmistrza ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych []

W Programie określono m.in.:

- 1) Mapę problemów (alkohol i narkotyki)
- 2) Cele Programu

Strategiczne: zapobieganie powstawaniu nowych problemów zw. z alkoholizmem i narkomanią, zmniejszenie rozmiarów aktualnie istniejących problemów

Operacyjne: prowadzenie profilaktyki skierowanej do dzieci i młodzieży, budowanie skutecznych form kontroli prawnej i społecznej nad szkodliwymi formami postępowania osób nadużywających alkoholu oraz zażywających narkotyki, zwiększenie skuteczności i dostępności terapii.

- 3) Realizatorzy Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.

- Pełnomocnik Burmistrza
- Miejską Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii
- Gimnazjum i Szkoła Podstawowa w Jastarni
- Miejski Ośrodek Pomocy społecznej w Jastarni
- Świetlice Profilaktyczno-Opiekuńcze w Kuźnicy i Juracie
- Hala sportowo-widowiskowa w Jastarni
- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej w Jastarni
- Parafia Rzymsko-Katolickie w Jastarni, Juracie, Kuźnicy
- inne podmioty, którym zalecane są zadania Gminnego Programu Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.

4) Zadania

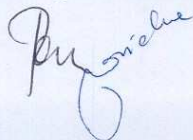
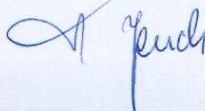
- zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacji dla osób uzależnionych,
- udzielanie rodzinom, w których występują problemy uzależnień, pomocy psychospołecznej, materialnej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie,
- prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej i wychowawczej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, w szczególności dla dzieci i młodzieży,
- wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii,
- ustalenie szczegółowych zasad wydawania i cofania zezwoleń na prowadzenie sprzedaży napojów alkoholowych przeznaczonych do spożycia w miejscu i poza miejscem sprzedaży oraz kontrola przestrzegania zasad obrotu tymi napojami.

5) Sprawy organizacyjne

Stawki za pracę zw. z realizacją Programu:

- Sekretarz Komisji – 60,00 zł brutto za prowadzenie dokumentacji Komisji i Zespołu (za posiedzenie)
- Za dyżur w punkcie konsultacyjnym: 10,00 zł brutto / 1 godz.
- Wychowawcy świetlic zatrudnieni na umowę zlecenie: 15,00 zł / 1 godz. pracy
- Instruktorzy sportowych zajęć pozalekcyjnych sekcji siłowej i pływackiej zatrudnieni na umowę zlecenie: 600,00 zł brutto / 1 m-c
- Konserwator w świetlicy zatrudniony na umowę zlecenie: 400,00 zł / 1 m-c
- Informatyk w świetlicy zatrudniony na umowę zlecenie: 300,00 zł / 1 m-c
- Z powyższego zapisu wynika, że zasady wynagradzania członków Komisji i osób uczestniczących w realizacji Programu nie zostały przyjęte przez Radę Miasta Jastarnia.
- Preliminarz wydatków związanych z realizacją w.w. zadań stanowi załącznik do Programu.

- W planie dochodów i wydatków budżetu Miasta Jastarni ujęto dochody z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych oraz wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2012r. (w zł)
Dochody - Rozdział 75618		
0480 - Wpływy z opłat za wydawanie zezwoleń na sprzedaż alkoholu	301.000,00	301.541,26
Razem dochody:	301.000,00	301.541,26
Wydatki - Rozdział 85154		
4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	6.550,00	6.369,60
4120 - Składki na fundusz pracy	500,00	0,00
4170 - Wynagrodzenia bezosobowe	100.800,00	97.594,00
4210 - zakup materiałów i wyposażenia	67.600,00	60.782,71
4260 - zakup energii	4.000,00	3.618,26
4280 - Zakup usług zdrowotnych	1.000,00	991,02
4300 - zakup usług pozostałych	106.100,00	100.311,75
4350 - Zakup usług dostępu do sieci Internet	1.000,00	986,17
4370 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii stacjonarnej	2.450,00	2.419,52
4410 - Podróże krajowe służbowe	500,00	99,66
4430 - Różne opłaty i składki	500,00	224,00
Razem wydatki:	291.000,00	273.396,69

- Miasto Jastarnia nie otrzymało w roku 2012 dotacji z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
- Zarządzeniem Nr 159/2008 z dnia 28.11.2008r. Burmistrz Miasta Jastarni powołał Pełnomocnika Burmistrza Miasta ds. Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii i Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie

Zadaniem Pełnomocnika Burmistrza Miasta jest koordynacja Gminnego Programu Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii oraz nadzorowanie pracy Komisji ds. PiRPA i punktu konsultacyjnego Pomocy Rodzinie.

- Skład 7 – osobowej Miejskiej Komisji ds. Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii w kontrolowanej jednostce powołał Burmistrz Miasta Jastarni w drodze Zarządzenia Nr 98/2009 z dnia 21.08.2009r.

zmienionej:

- Zarządzeniem nr 17/2011 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 10.02.2011r.
- Wydatki związane z działalnością Komisji finansowane są ze środków przewidzianych w budżecie Miasta na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i dot. m.in.:
 - Wynagrodzenie za udział w posiedzeniach komisji i Zespołu ds. Lecznictwa Odwykowego,
 - Wynagrodzenie za dyżury w punkcie konsultacyjnym,
 - Wynagrodzenie za prowadzenie dokumentacji Komisji i Zespołu – sekretarz Komisji otrzymuje wynagrodzenie równe wynagrodzeniu za posiedzenie Komisji,

Burmistrz

Przewodniczący

- Zwrot kosztów dojazdu do lekarza psychiatry na terapię osób uzależnionych,
- Wynagrodzenie biegłych,
- Wynagrodzenie za prace zlecone,
- Finansowanie programów i warsztatów profilaktycznych dla szkół,
- Wynagrodzenia dla wychowawców świetlic Profilaktyczno-Opiekuńczych oraz informatyka i konserwatora zatrudnionych w Świetlicach,
- Opłata za szkolenia dla nauczycieli, członków Komisji oraz innych realizatorów Gminnego Programu Profilaktyki,
- Finansowanie wycieczek integracyjnych dla dzieci ze świetlic i szkół,
- Inne wydatki ujęte w Gminnym Programie Profilaktyki, Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Narkomanii.
- Kontroli poddano rzetelność wykazywanych danych w sprawozdawczości budżetowej w zakresie wydatków na realizację MKPRPA i PN.

Na podstawie zapisów w ewidencji księgowej i kontroli losowo wybranych dowodów ustalono, że wydatki były zgodne z przyjętymi kierunkami w MKPRPA i PN.

Wydatkowane kwoty dotyczyły m.in.:

Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych:

- § 4170 – wynagrodzeń z tytułu umów zlecenia i umów o dzieło, wynagrodzeń dla członków komisji,
- § 4210 – zakupu mebli, materiałów biurowych, tonerów i tuszy do drukarek na potrzeby Komisji oraz Punktu Konsultacyjnego, nagród, materiałów, słodyczy dla uczestników: konkursów (recytatorskiego w SP Jastarni, plastycznego i literackiego w dniach Profilaktyki w Gimnazjum w Jastarni, „Rodno mowa” zgodnie z gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów), uczestników regat oraz szkolenia windsurfingowego i żeglarskiego, przeglądu kołęd i pastorałek zorganizowanego przez Gimnazjum w Jastarni, Ogólnopolskiego Turnieju piłki siatkowej – Memoriał Szymka, mistrzostw Jastarni w wyciskaniu sztangi leżąc, imprezy świąteczno-integracyjną współorganizowaną przez Caritas i świetlicę w Kuźnicy, zakupu napoi i słodyczy oraz materiałów papierniczych dla dzieci ze świetlicy profilaktyczno-opiekuńczej w Juracie i Kuźnicy, zakup napoi i art. spożywczych na posiedzenia Zespołu Interdyscyplinarnego, zakup środków czystości na potrzeby świetlicy Profilaktyczno-Opiekuńczej w Juracie, zakup materiałów przemysłowych do salki spotkań grupy wsparcia AA Kotwica, prenumerata miesięcznika „Świat Problemów (...)”, zakupu strojów dla UKS Jastarnia, zakup oleju opałowego w świetlicy w Juracie, zakup testów do wykrywania narkotyków w moczu na potrzeby Ośrodka Zdrowia w Jastarni, zakup materiałów do kampanii „Narkotyki? To mnie nie kręci – Stowarzyszenie Producentów i Dziennikarzy Radiowych,
- § 4260 – opłat za zużycie energii elektrycznej w salce spotkań grupy wsparcia AA „Kotwica” oraz byłej SP w Juracie
- § 4280 – zakupu leków dla osób uzależnionych od alkoholu korzystających z grupy wsparcia AA „Kotwica” oraz korzystających z terapii psychiatrycznej i pomocy Punktu Konsultacyjnego, zakupu leków dla osób współuzależnionych od alkoholu – w trakcie terapii farmakologicznej,
- § 4300 – konsultacji psychiatrycznych osób uzależnionych od alkoholu uczęszczającej na spotkania grupy AA, wydawania opinii psychiatrycznych dla osób uzależnionych od alkoholu, usług transportowych m.in. dla: dzieci ze SP i Gimnazjum na wyjazd integracyjny do Gniewina, uczniów UKS Delfin Jastarnia na zawody pływackie, uczniów

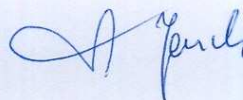
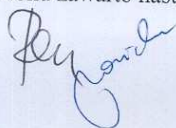
Rękoпись

A. puch

Szkoły Podstawowej w Jastarni podczas wycieczki integracyjnej do Karpacza, do Gdyni Gdańska, Torunia, do Multikina w Rumi, Teatru Miniatura w Gdańsku, zespołu tanecznego z Władysławowa do Jastarni, dla osób z problemami alkoholowymi do Warszawy na spotkanie terapeutyczne, dla zawodników na zawody pływackie do Jastrzębia Zdroju, przewóz krzeseł z remizy do klubu „Kotwica”; usług monitorowania systemu alarmowego w świetlicy profilaktyczno-opiekuńczej w Juracie, szkoleń Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, szkoleń nauczycieli Gimnazjum w Jastarni pn. Bezpieczna Szkoła i Szkoła Bez Przemocy, biletów wstępu na widowiska artystyczne dla uczniów w zakresie Programu profilaktyki, organizacji wydarzenia Bezpieczny dzień w ramach akcji „Bezpieczne wakacje”, przygotowań zajęć warsztatowych oraz lekcji profilaktycznych dla uczniów - Gabinet Psychoterapii i Edukacji, wynajmu sali w Zespole Szkół w Przywidzu - podczas ferii na sportowo - UKS Jastarnia, zakwaterowania i wyżywienia uczestników obozu kondycyjnego sekcji siłowej w Cetniewie w czasie ferii zimowych, wyżywienia i zakwaterowania policjantów zasilających Komisariat Policji w sezonie letnim w Juracie, noclegów i wyżywienia zawodników sekcji siłowej podczas Mistrzostw Polski – Kielce, wynajmu pomieszczeń w stacji Informacji Turystycznej w Kuźnicy dla Świetlicy Profilaktyczno-Opiekuńczej, wywozu śmieci ze Świetlicy Profilaktyczno-Opiekuńczej w Kuźnicy, zakupu biletów miesięcznych na dojazd do szkoły dziecka osoby uzależnionej od alkoholu, opłat za wyjazdy narciarskie uczestników Ferii na sportowo z UKS Jastarnia, zakupu biletów za korzystanie z pływalni oraz biletów do kina podczas integracyjnych ferii zimowych z UKS Jastarnia, szkoleń członków i kandydatów do Zespołu Interdyscyplinarnego, opłat za opiekę autorską na oprogramowanie Koncesje Alkoholowe, zakupu pieczęci na potrzeby Zespołu Interdyscyplinarnego, zakupu biletów wstępu dla uczniów w czasie wycieczek integracyjnych do Krakowa i Warszawy, zakupu literatury na potrzeby Punktu konsultacyjnego Pomocy Rodzinie, przeprowadzenia badań ankietowych, wykonania ulotek w ramach współpracy Komisji z Policją w ramach akcji „Bezpieczny wypoczynek na Ziemi Puckiej, wykonania materiałów promocyjnych i nagród dla uczestników metropolitarnego festiwalu piosenki religijnej, zakupu koszulek na coroczny Memoriał Szymka – zawody siatkarskie organizowane przez UKS Jastarnia, opłat sądowych, zaliczek na poczet wynagrodzenia biegłego, naprawy kotła olejowego w Świetlicy w Juracie, usługi druku kubków reklamowych, zakup figurek – nagrody na Powiatowy Festiwal Piosenki „Bursztynowe Klucze”, opracowania diagnozy lokalnych zagrożeń społecznych na terenie Jastarni,

- § 4350 – opłat za abonament i internet – Świetlica Profilaktyczna w Juracie,
- § 4370 – opłat za abonament i za rozmowy telefoniczne (telefonacja stacjonarna) – Świetlica terapeutyczna w Juracie,
- § 4410 – kosztów podróży wyjazdów: do lekarza na konsultację, wyjazdów do Poradni Zdrowia Psychicznego,
- § 4430 – ubezpieczenia sprzętu komputerowego w Świetlicy Profilaktyczno-Opiekuńczej w Juracie, ubezpieczenie zawodników sekcji siłowej podczas dojazdu i na zawodach w wyciskaniu sztangi w Koszalinie.
- Członkowie Komisji wynagradzani są zgodnie z umowami zlecenia, zawierającymi zadania do realizacji. Członkowie Komisji podpisują umowy przygotowane przez Pełnomocnika Burmistrza ds. Profilaktyki p. [] § 5 Regulaminu Miejskiej Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

W 2012 roku zawarto następujące umowy zlecenia:



Data zawarcia umowy i okres na jaki ją zawarto	Zleceniobiorca	Przedmiot umowy	Okres na trwanie umowy/ Wynagrodzenie
2.01.2012r. – 31.12.2012r.		- prowadzenie psychologicznych badań diagnostycznych w przedmiocie uzależnienia od alkoholu osób skierowanych przez komisję ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	- 120,00 zł brutto / badanie psychologiczne 1 osoby
2.01.2012r. – 31.12.2012r.		- współdziałanie z Policją i Strażą Miejską w zakresie przestrzegania warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych, - prowadzenie spraw dot. działań zmierzających do poddania się leczeniu odwykowemu osób uzależnionych od alkoholu i narkomanii, - pełnienie dyżurów w Punkcie Konsultacyjnym ds. Profilaktyki, - udział w szkoleniach podnoszących kwalifikacje, - przeprowadzenie wywiadów środowiskowych w sprawach kierowanych na Zespół ds. Lecznictwa Odwykowego	- 60,00 zł brutto za udział w posiedzeniach i pracach Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, - 60,00 zł brutto za przeprowadzenie wywiadu środowiskowego
2.01.2012r. – 31.12.2012r.		- prowadzenie spraw dot. działań zmierzających do poddania się leczeniu odwykowemu osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków, - udział w szkoleniach podnoszących kwalifikacje, - stały kontakt z Komisariatem Policji dla Gmin Hel i Jastarnia	- 60,00 zł brutto za udział w posiedzeniach i pracach Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie, - stały kontakt z Komisariatem Policji dla Gmin Hel i Jastarnia
		- opiniowanie wniosków o zezwolenie na sprzedaż napojów alkoholowych, - opiniowanie decyzji o wycofaniu zezwolenia w przypadku naruszenia zakazu sprzedaży alkoholu nieletnim, nietrzeźwym, lub zakłócenia porządku publicznego w miejscu sprzedaży alkoholu lub jego najbliższej okolicy, - współdziałanie z Policją i Strażą	

Ben Guch

A. Jurek

Data zawarcia umowy i okres na jaki ją zawarto	Zleceniobiorca	Przedmiot umowy	Okres na trwanie umowy/ Wynagrodzenie
2.01.2012r. – 31.12.2012r.		Miejską w zakresie kontroli przestrzegania warunków sprzedaży, podawania i spożywania napojów alkoholowych, - prowadzenie spraw dot. działań zmierzających do poddania się leczeniu odwykowemu osób uzależnionych od alkoholu i narkomanii, - pełnienie dyżurów w Punkcie Konsultacyjnym ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Pomocy Rodzinie, - udział w szkoleniach podnoszących kwalifikacje, - organizowanie imprez promujących trzeźwość i zdrowy styl życia, - regularny kontakt z pedagogami i dyrektorami szkół Jastarni w bieżących sprawach z zakresu profilaktyki * regularny kontakt z grupą wsparcia AA „Kotwica” ** organizowanie imprez z zakresu promowania trzeźwości i zdrowego stylu życia, regularny kontakt z Komisariatem Policji dla Gmin Hel i Jastarnia	- 60,00 zł brutto za udział w posiedzeniach i pracach Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, - 10,00 zł brutto za 1 godzinę dyżuru w Punkcie Konsultacyjnym Pomocy Rodzinie

Ustalono, że wynagrodzenia są wypłacane miesięcznie na podstawie listy wypłat sporządzonej w oparciu o listę obecności i stwierdzenia wykonania prac zleconych przez Zleceniodawcę.

Kontrolą objęto listy obecności oraz listy wypłat dla Komisji ds. Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów alkoholowych na posiedzeniach w dniach, tj.:
– 7.12., 14.12., 28.12.; 3.07., 6.07., 13.07., 31.07., 6.08., 13.08., 20.08. 2013r.

Ustalono, że wynagrodzenia członków MKP i RPA były wypłacane terminowo i zgodnie z zawartymi umowami.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

W zakresie kontroli wydatkowania środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej ustalono, co następuje:

- Na terenie Miasta Jastarni funkcjonuje jedna jednostka Ochotniczej Straży Pożarnej w Jastarni.
- Jednostka OSP funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy – Prawo o stowarzyszeniach, którą wpisano do Krajowego Rejestru Stowarzyszeń:

[Signature]

[Signature]

- OSP w Jastarni – Nr KRS 0000195039.
- Na terenie Miasta Jastarni nie utworzono zawodowych jednostek ochrony przeciwpożarowej w oparciu o przepisy art. 17 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 roku o ochronie przeciwpożarowej (Dz. U. Nr 81, poz. 351 ze zm.).
- Szczegółowe zadania i organizację jednostek OSP działających na terenie Miasta Jastarni określono w Statucie jednostki, tj.:
 - Cele i sposoby działania
 - Członkowie i ich prawa i obowiązki
 - Władze stowarzyszenia OSP
 - Komisja Rewizyjna
 - Majątek i Fundusze OSP
 - Zmiany statutu i rozwiązanie OSP.

W statucie brak adnotacji dot. jego uzgodnienia z Komendantem Powiatowym Straży Pożarnych w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

- Rada Miasta Jastarni w drodze Uchwały nr XVI/112/2012 z dnia 23.01.2012r. określiła wysokości ekwiwalentu pieniężnego przysługującego członkom Ochotniczej Straży Pożarnej w Jastarni za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym, organizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Miasto Jastarnia.
- członkom OSP, którzy uczestniczyli w działaniu ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym organizowanym przez Państwową Straż Pożarną wypłacano ekwiwalent pieniężny do wysokości odpowiednio: 1/175 – działania ratownicze i 1/350 – szkolenia przeciętnego wynagrodzenia w gospodarce społecznej obliczonego za poprzedni kwartał przez Prezesa GUS za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczym (szkoleniu) zgodnie z art. 28 pkt 1-5 ustawy o ochronie przeciwpożarowej z dnia 24.08.1991r. (Dz. U. z 2002 roku Nr 147, poz. 1229 ze zm.).

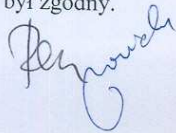
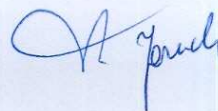
W dokumentach źródłowych znajduje się „Imienny wykaz członków OSP Jastarnia biorących udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych za okres od grudnia 2011 roku do listopada 2012 roku”. Wykaz sporządzono na podstawie załączonych list, potwierdzonych przez PSP w Pucku oraz Burmistrza Miasta Jastarnia. Wykaz sporządził Naczelnik OSP Jastarnia p. [redacted]. Wykazane dane nie obejmowały czasu niezbędnego na doprowadzenie jednostki do pełnej gotowości bojowej po powrocie do strażnicy – w związku z czym doliczano w wymiarze od ½ do 1 godziny w zależności od warunków w jakich prowadzona była akcja ratownicza).

- wykazy wypłat ekwiwalentów były sprawdzane pod względem merytorycznym przez Burmistrza Miasta, kontrolę pod względem formalnym i rachunkowym przeprowadzał Skarbnik Miasta. Wykazy do wypłaty zatwierdzał Skarbnik oraz Burmistrz Miasta Jastarnia.

Ustalono, co następuje:

- Inwentaryzacja środków trwałych jednostki OSP przeprowadzona została w drodze spisu z natury na podstawie Zarządzenia Burmistrza Miasta Jastarnia Nr 165/2012 z dnia 15.10.2012r. – Załącznik Nr 1 do Zarządzenia.

Na dzień 31.12.2012r. dokonano weryfikacji stanu ksiąg inwentarzowych z kontem 013. Stan był zgodny.

zmienionego:

- Zarządzeniem Nr 203/2012 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 31.12.2012r.

Ustalono, że nie zinwentaryzowano stanu paliwa w samochodach OSP na koniec roku.

W 2012 roku Miasto Jastarnia zrealizowało wydatki ujęte w Rozdziale 75412 – „Ochotnicze Straże Pożarne”:

Paragraf	Wydatkowana kwota (w zł)
3020 - Wydatki osobowe niezaliczone do wynagrodzeń	29.236,19
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	27.100,76
4260 - zakup energii	8.564,17
4300 - zakup usług pozostałych	6.637,20
4370 - Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	602,13
4430 - Różne opłaty i składki	3.614,00
Razem:	75.754,45

Wydatki dotyczyły m.in.:

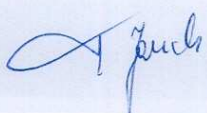
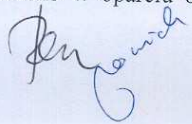
- § 3030 – wypłaty ekwiwalentu dla członków OSP za udział w akcjach ratowniczych i szkoleniowych, zakupu wody mineralnej dla strażaków biorących udział w zabezpieczaniu miejsca wypadku samolotu,
- § 4210 – zakupu: ubrań (mundury), sprzętu (węży tłocznych), materiałów (oleju parafinowego do pochodni na drogę krzyżową), wyposażenia na potrzeby jednostki OSP, paliwa do samochodu (sprzętu p. poż.), koks do Remizy, części do samochodu,
- § 4260 – opłat za zużycie energii elektrycznej, zużycia wody w budynku OSP,
- § 4300 – opłat za wywóz śmieci, odprowadzanie ścieków, wywóz nieczystości stałych z budynku OSP; atestację sprzętu p. poż., kontrolę stanu technicznego kominów i czyszczenie przewodów kominowych w budynku OSP, usług pralniczych, przegląd aparatów powietrznych, szkoleń z zakresu pierwszej pomocy dla druhów OSP, badań profilaktycznych pracowników (strażaków) OSP, transportu odtłuszczacza, wynajmu sali.
- § 4370 – opłat za rozmowy telefoniczne i abonament telefoniczny (Telekomunikacja Polska),
- § 4300 – opłaty polis: za ubezpieczenie samochodów oraz budynku OSP.
- Suma zrealizowanych w 2012 roku wydatków sklasyfikowanych w Rozdziale 75412 – „Ochotnicze Straże Pożarne” wyniosła kwotę 75.754,45 zł, co stanowiło 97,50 % zaplanowanych wydatków.

3.5.12. Fundusz sołecki

W kontrolowanej jednostce w 2012 roku nie realizowano wydatków zw. z funduszem sołeckim.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

Kontrolę innych, niesprawdzonych i nie opisanych dotychczas wydatków bieżących przeprowadzono w oparciu o wydatki na wynagrodzenia wypłacane na podstawie umów



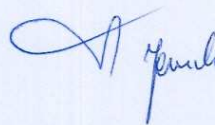
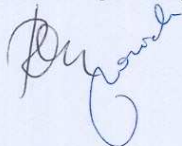
zlecenia, wydatków z zakresu opieki nad bezdomnymi zwierzętami oraz stosowanie prawa zamówień publicznych w wydatkach bieżących.

- Umowy zlecenia /o dzieło:

W wymienionych poniżej umowach sprawdzano m.in.: prawidłowość ich zawarcia, sprecyzowanie zakresu zadań powierzonych do wykonania, potwierdzenie wykonania zadań przez Zleceniodawcę, zgodność z umową naliczonych i wypłaconych wynagrodzeń.

Kontroli poddano losowo wybrane umowy - zlecenia zawarte w 2012 roku.

Ustalenia zawarto w poniższej tabeli:



L.p.	Nr umowy - zlecenia / o dzieło (z dnia)	Zleceniobiorca	Okres, na jaki zawarto umowę / Zleceniodawca	Wynagrodzenie brutto określone w umowie (w zł)	Zakres przedmiotowy umowy
1.	Umowa zlecenia – brak nr z dnia 2.01.2012r.		2.01.2012r. – 31.12.2012r./ Pełnomocnik Burmistrza ds. Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych	300,00 /m-c	Nadzór i konserwacja sprzętu komputerowego w Świetlicach Profilaktyczno-Opiekunych w Juracie i Kuźnicy
2.	Umowa zlecenie – brak nr z dnia 21.08.2012r.		21.08.2012r./ Burmistrz Miasta	250,00	Praca w Komisji Egzaminacyjnej ds. awansu zawodowego nauczyciela
3.	Umowa zlecenie nr 1/2012 z dnia 2.01.2012r.		2.01.2012r. – 31.01.2012r./ Burmistrz Miasta	2.380,00	Sporządzenie „Planu Operacyjnego Funkcjonowania Miasta Jastarnia” i jednocześnie „Tabeli realizacji zadań operacyjnych”
4.	Umowa zlecenie – brak nr z dnia 17.07.2010r.		do dnia 15.08.2012r. / Burmistrz Miasta	1.790,00	Opracowanie instrukcji bezpieczeństwa pożarowego budynku Urzędu Miasta w Jastarni przy ul. Portowej 24
5.	Umowa zlecenie Nr 9/2012 z dnia 9.08.2012r.		od dnia 20.08.2012r. do dnia zakończenia zadania oraz dokonania protokołowego odbioru robót budowlanych/ Burmistrz Miasta	2.200,00	Wykonanie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego w branży konstrukcyjno-budowlanej nad remontem dachu budynku mieszkalnego przy ul. Rybackiej 2 w Jastarni, na zasadach określonych w ośmiu przepisach ustawy z dnia 7 lipca 1994r. – Prawo budowlane
6.	Umowa zlecenie - brak nr z dnia 14.05.2012r.		Brak/ Burmistrz Miasta	11.000,00	Promocja Gminy Miasta Jastarnia poprzez zrealizowanie utworu filmowego – dokumentu pod roboczym tytułem „Rybacy”, przedstawiającego pracę i życie rybaków zamieszkałych w Jastarni
7.	Umowa zlecenie Nr 01/SO/109/2012/RB z dnia 14.12.2012r.		17.12.2012r. – 21.12.2012r./ Burmistrz Miasta	670,00	Montaż i wystrój choinek bożonarodzeniowych na terenie Miasta Jastarnia
8.	Umowa zlecenia nr 01/SO/98/2012/RB z dnia 1.09.2012r.		1.09.2012r. – 2.09.2012r./ Burmistrz Miasta	212,00	Wykonanie prac porządkowych na terenie Gminy Jastarnia (praca w dniach ustawowo wolnych od pracy)

Lp.	Nr umowy - zlecenia / o dzieło (z dnia)	Zleceniobiorca	Okres, na jaki zawarto umowę / Zleceniodawca	Wynagrodzenie brutto określone w umowie (w zł)	Zakres przedmiotowy umowy
9.	Umowa zlecenie - brak nr z dnia 1.08.2012r.		11.08, 18.08, 25.08.2012r./ Burmistrz Miasta	594,50 zł	Pełnienie dyżurów w ustalonych rewirach w zakresie zapewnienia porządku i bezpieczeństwa zgodnie z kompetencjami funkcjonariuszy Straży Miejskiej w charakterze komendanta Straży Miejskiej
10.	Umowa zlecenie nr 01/SO/40/2012/RB z dnia 30.06.2012r.		01.07.2012r. - 31.10.2012r./ Burmistrz Miasta	1.785,00/m-c	Wykonanie prac w charakterze robotnika gospodarczego na terenie Gminy Jastarnia
11.	Umowa zlecenie nr 120/2012/EP-Sz z dnia 2.04.2012r.		1.04.2012r. - 30.09.2012r.	500,00/m-c	Wykonanie prac w charakterze konserwatora i nadzorca budynku byłej szkoły w Kuźnicy oraz terenu wokół tego budynku
12.	Umowa zlecenie nr 01/SO/52/2012/RB z dnia 4.07.2012r.		14.07.2012r. - 31.07.2012r./ Burmistrz Miasta	1.785,00	Wykonywanie prac ratownika WOPR na kąpieliskach strzeżonych (Kuźnica) w Gminie Jastarnia
13.	Umowa zlecenie nr 01/SO/57/2012/RB z dnia 7.07.2012r.		14.07.2012r. - 31.07.2012r./ Burmistrz Miasta	1.555,00	Wykonywanie prac młodszego ratownika WOPR na kąpieliskach strzeżonych w Gminie Jastarnia. Ratownik odsunięty od działań związanych z KWALIFIKOWANĄ PIERWSZĄ POMOCĄ
14.	Umowa zlecenie nr 01/SO/15/2012/RB z dnia 20.06.2012r.		21.06.2012r. - 31.08.2012r./ Burmistrz Miasta	2.297,00	Wykonywanie prac kierownika plaży na kąpielisku strzeżonym (ul. Bałtycka) w Gminie Jastarnia
15.	Umowa zlecenie nr 01/SO/106/2012/RB z dnia 1.10.2012r.		1.10.2012r. - 31.10.2012r./ Burmistrz Miasta	1.800,00	Wykonanie usługi wynikającej z przepisów ustawy z dnia 28.11.2003r. o świadczeniach rodzinnych, polegającą na przygotowaniu sprawozdania oraz przygotowaniu i realizacji prac związanych z udzielaniem świadczeń rodzinnych i alimentacyjnych
16.	Umowa zlecenie nr 435/2012 z dnia 29.08.2012r.		3.09.2012r. - 28.06.2013r./ Burmistrz Miasta	670,00	Opieka nad uczniami dowożonymi do Juraty i Kuźnicy do Szkoły Podstawowej w Jastarni i podczas drogi powrotnej do domu oraz uczniami Gimnazjum w Jastarni na trasie Kuźnica - Jastarnia.
17.	Umowa zlecenie nr 01/SO/37/2012/RB z dnia 25.06.2012r.		1.07.2012r. - 31.08.2012r./ Burmistrz Miasta	704,00	Wykonanie prac w charakterze robotnika gospodarczego - obsługa szaletu publicznego położonego w Kuźnicy

L.p.	Nr umowy - zlecenia / o dzieło (z dnia)	Zleceniobiorca	Okres, na jaki zawarto umowę / Zleceniodawca	Wynagrodzenie brutto określone w umowie (w zł)	Zakres przedmiotowy umowy
18.	Umowa zlecenie nr 01/SO/12011/RB z dnia 2.01.2012r.		2.01.2012r. – 31.12.2012r./ Burmistrz Miasta	1.562,00	Wykonanie prac dot.: - działania na rzecz tworzenia i wzmocnienia lokalnej koalicji trzeźwościowej, szukanie poparcia dla działań na rzecz zmniejszania rozmiarów problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii i przemocy domowej, - przygotowanie wspólnie z gminną komisją i przedkładania Burmistrzowi Jastarni: projektu gminnego programu rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii, projektu preliniarza na jego wykonanie, projektu sprawozdania z jego realizacji (...)
19.	Umowa zlecenie nr 01/SO/107/2012/RB z dnia 23.10.2012r.		24.10.2012r. – 23.10.2013r./ Z-ca Burmistrza Miasta	1.850,00/m-c	Wykonanie obowiązków inspektora nadzoru inwestorskiego nad pracami zleconymi przez Urząd Miasta Jastarni na zasadach określonych w odpowiednich przepisach ustawy z dnia 7.07.1994r. Prawo Budowlane
20.	Umowa zlecenie – brak nr z dnia 11.09.2012r.		17.09.2012r. – 31.12.2012r./ Burmistrz Miasta	80,00/l godzinę	Nauka pływania, organizacja zabaw i zajęć sportowych na basenie dla uczniów klas II i III Szkoły Podstawowej w Jastarni

* Zleceniobiorcy są pracownikami Urzędu Miasta Jastarnia, a zakres umów zleceń nie mieści się w ich zakresach czynności

Ustalono, co następuje:

- Umowy z imieniu Urzędu Miasta Jastarni zawierał Burmistrz Miasta / Z-ca Burmistrza Miasta (lub osoba przez niego upoważniona) przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.
- Nie na wszystkich umowach widnieje pieczęć, że zostały one zarejestrowane w Rejestrze umów Urzędu Miasta Jastarni.
- W umowach wskazywano termin, w jakim ma być wykonany przedmiot umowy oraz kary umowne za zwłokę w usunięciu wad przy odbiorze, za opóźnienie w wykonaniu przedmiotu umowy oraz za odstąpienie od umowy.
- Wynagrodzenia z tytułu zawartych umów wypłacano terminowo.
- Zastosowano prawidłową klasyfikację wydatków poniesionych z tytułu umów zleceń zawartych z osobami fizycznymi na powyżej wskazane zadania, tj. § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe”.

• **Odlawianie oraz opieka nad bezdomnymi zwierzętami.**

Ustalono, co następuje:

- Rada Miasta Jastarnia podjęła Uchwałę Nr XVIII/137/2012 w sprawie przyjęcia Programu opieki nad bezdomnymi zwierzętami oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Miasto Jastarnia w roku 2012.

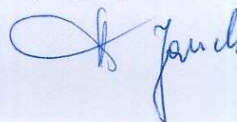
W programie określono m.in.:

- ✓ Cele programu
- ✓ Zadania w ramach programu
- ✓ Wykonawcy programu
- ✓ Zapewnienie bezdomnym zwierzętom miejsca w schronisku dla zwierząt
- ✓ Opieka nad wolnożyjącymi kotami
- ✓ Odlawianie bezdomnych zwierząt
- ✓ Sterylizacja albo kastracja zwierząt w przychodni weterynaryjnej
- ✓ Poszukiwanie właścicieli dla bezdomnych zwierząt
- ✓ Usypianie ślepych miotów
- ✓ Zapewnienie całodobowej opieki weterynaryjnej w przypadkach zdarzeń drogowych z udziałem zwierząt
- ✓ Działania o charakterze edukacyjno-informacyjnym
- ✓ Finasowanie programu.

Ustalono, co następuje:

Wykonawcami Programu jest Gmina Miasto Jastarnia w tym:

- *Straż Miejska w Jastarni* w zakresie (zapewnienia bezdomnym zwierzętom domowym miejsca w schronisku, odlawiania bezdomnych zwierząt domowych, sterylizacji i kastracji zwierząt domowych w przychodni weterynaryjnej, poszukiwania właścicieli dla bezdomnych zwierząt domowych, usypianie ślepych miotów) we współpracy ze schroniskiem dla zwierząt i przychodnią weterynaryjną,
- *Stanowisko ds. Gospodarki Komunalnej* w zakresie opieki nad wolno żyjącymi kotami, poszukiwania właścicieli dla bezdomnych zwierząt domowych, działań o charakterze edukacyjno-informacyjnym we współpracy ze schroniskiem dla zwierząt i przychodnią weterynaryjną,
- Organizacje społeczne, stowarzyszenia, fundacje, których statutowym celem działania jest ochrona zwierząt przez współpracę z organami wymienionymi powyżej.



- W okresie objętym kontrolą obowiązywały 2 umowy zawarte przez Miasto Jastarnia reprezentowane przez Burmistrza Miasta Jastarnia (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta), tj.:
- Umowa Nr SM 33/2012 z dnia 1.02.2012r. zawarta z Ogólnopolskim Towarzystwem Ochrony Zwierząt OTOZ Animals z siedzibą w Gdyni na przeprowadzanie interwencji w przypadkach niehumanitarnego traktowania zwierząt, zapewnienie właściwej opieki oraz znajdowanie nowych właścicieli dla bezdomnych psów z terenu Gminy Miasto Jastarnia.

W umowie określono m.in.:

- okres na jaki zawarto umowę: 1.02.2012r. – 31.12.2012r.,
- przedmiot umowy:
 - przeprowadzanie interwencji oraz reagowanie w przypadkach zgłoszeń dotyczących niehumanitarnego traktowania zwierząt,
 - humanitarne zbieranie bezpańskich psów z terenu Miasta Jastarnia obejmującej miejscowości: Jurata, Jastarnia, Kuźnica; w przypadku braku ich odłowu przez Zamawiającego,
 - prowadzeniu działań interwencyjno-profilaktycznych dot. psów z terenu Gminy Miasto Jastarnia,
 - przyjęciu opieki nad bezdomnymi psami z terenu Gminy Miasto Jastarnia, które będą umieszczane w domach tymczasowych, gdzie po 15 dniach kwarantanny zostaną zaszczepione i będą oddawane do adopcji,
- wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy:
 - w wysokości 800,00 zł brutto za odebranie jednego odłowionego psa z terenu gminy przez pracowników schroniska: 800,00 zł,
 - w wysokości 1.100,00 zł brutto w przypadku gdy pracownicy stowarzyszenia sami muszą złapać psa na terenie gminy.

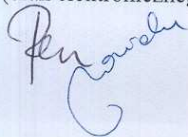
Wynagrodzenie pokrywa koszty odbioru psa z terenu gminy, utrzymanie oraz przygotowanie zwierzęcia do adopcji.

Wynagrodzenie płatne jest na koniec każdego miesiąca na podstawie noty księgowej za wykonane w danym okresie zadania, potwierdzonej przez Zleceniodawcę (płatne przez Zleceniodawcę w terminie 14 dni od daty przedłożenia przez Zleceniobiorcę noty księgowej).

W przypadku szczególnie trudnych zleceń związanych z zaangażowaniem znacznych sił i środków możliwe będzie ustalenie kwoty za wykonanie zadania po uzgodnieniu ze Zleceniodawcą.

W celu realizacji umowy Zleceniobiorca zobowiązuje się do ścisłej współpracy z Urzędem Miasta Jastarnia oraz Strażą Miejską w Jastarni.

W 2012 roku wydatki z tytułu interwencji przeprowadzonych na terenie Gminy Miasta Jastarni w m-cu marcu 2012 roku sklasyfikowano w Rozdziale 75416 – „Straż Miejska” § 4300 – „Zakup usług pozostałych” i wyniosły kwotę 1.600,00 zł i dotyczyły „przewiezienia przez Straż Miejską w Jastarni do Przytuliska OTOZ „Animals” w Gdyni przy ul. Świętojańskiej 41/16 dwóch psów uznanych za bezdomne (brak elektronicznego identyfikatora) – nota księgowa Nr 34 z dnia 3.04.2012r.



Dokumenty w przedmiotowej sprawie, tj.: nota księgowa nr 34 z dnia 3.04.2012r., umowa Nr SM 33/2012 z dnia 1.02.2012r. zawarta z Ogólnopolskim Towarzystwem Ochrony Zwierząt OTOZ „Animals” z siedzibą w Gdyni, umowa nr 99/SM/2012 z dnia 30.03.2012r. zawarta z p. Adamem Lipskim Przychodnia Weterynaryjna z siedzibą w Pucku, Uchwała Nr XVIII/137/2012 Rady Miasta Jastarnia z dnia 26.03.2012r. w sprawie opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Jastarnia w roku 2012, wydruk do Rozdziału 90013 „Schroniska dla zwierząt – zakup usług pozostałych za 2012 rok – znajdują się w aktach roboczych stanowiących Załącznik Nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

- Umowa Nr 99/SM/2012 z dnia 30.03.2012r. zawarta z Przychodnią Weterynaryjną – [] z siedzibą w Pucku na świadczenie usług z zakresu opieki weterynaryjnej nad zwierzętami bezdomnymi i wolno żyjącymi z terenu administracyjnego Miasta Jastarnia

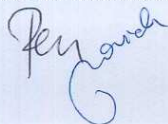
W umowie określono m.in.:

- okres na jaki zawarto umowę: od dnia podpisania – 31.12.2012r.,
- przedmiot umowy:
 - zapewnienie opieki weterynaryjnej zwierzętom poszkodowanym w wypadkach drogowych dostarczonych do lecznicy przez służby komunalne,
 - zapewnieniu opieki weterynaryjnej dostarczonym do przychodni rannym lub chorym kotom z terenu wyznaczonego administracyjnymi granicami gminy,
 - sterylizację i kastrację zwierząt,
 - usypianie porzuconych, ślepych miotów jak również zwierząt, które w wyniku odniesionych w zdarzeniach drogowych ran nie roszą szans na przeżycie oraz przekazanie zwłok do utylizacji,
- wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy:
 - zapewnienie opieki weterynaryjnej dla zwierząt poszkodowanych w wyniku zdarzeń drogowych – 46,30 zł/szt./doba,
 - zapewnienie opieki weterynaryjnej dla zwierząt rannych lub chorych przekazanych przez służby miejskie – 46,30 zł/szt./doba,
 - sterylizację wolno żyjących kotek: 138,89 zł, kocurów: 83,33 zł,
 - usypianie porzuconych ślepych miotów: 27,78 zł/miot,
 - usypianie rannych lub chorych zwierząt nie roujących szans na wyleczenie, usypianie rannych lub chorych zwierząt nie roujących szans na wyleczenie w zależności od wagi zwierzęcia (50,00 zł, 62,96 zł, 76,85 zł, 101,85 zł/szt.),
 - utylizacja zwłok: 3,70 zł/kg.

Do wynagrodzenia doliczany będzie podatek VAT zgodnie z obowiązującymi stawkami.

Rozliczenie świadczonych usług następować będzie w cyklu miesięcznym na podstawie faktur wystawionych przez Zleceniobiorcę w oparciu o potwierdzone przez Zleceniodawcę zestawienia wykonanych usług weterynaryjnych.

Zleceniobiorca dokona płatności za usługi weterynaryjne przelewem na konto wskazane przez Zleceniobiorcę w terminie 14 dni od daty złożenia faktury.



Strony ustaliły, że całkowita wartość brutto umowy nie przekroczy kwoty 7.000,00 zł.

W 2012 roku wydatki z tytułu interwencji w przypadkach niehumanitarnego traktowania zwierząt, zapewniania właściwej opieki oraz znajdowania nowych właścicieli dla bezdomnych psów z terenu Miasta Jastarni sklasyfikowano w Rozdziale 90013 – Schroniska dla zwierząt – Pozostała działalność § 4300 - Zakup usług pozostałych i wyniosły kwotę ogółem: 9.275,71 zł.

3.6. Wydatki majątkowe

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa)

Ustalono, że uchwały budżetowe zawierały limit wydatków inwestycyjnych na rok budżetowy, a także limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne.

- Wieloletnią Prognozę Finansową (WPF) Miasta Jastarnia na lata 2012-2019 wraz z prognozą kwoty długu i spłat zobowiązań na lata 2012-2019 Rada Miasta Jastarnia uchwaliła w drodze Uchwały Nr XVI/111/20112 z dnia 23.01.2012r.

Miasto Jastarnia występowało do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w sprawie wydania opinii - Uchwała Nr 040/g115/D/IV/12 składu orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 13.02.2012r.

Uchwała zmieniana była:

- Uchwałą Nr XXIII/170/2012 Rady Miasta Jastarnia z dnia 30.07.2012r.,

- Uchwałą Nr XXVII/210/12 Rady Miasta Jastarnia z dnia 26.11.2012r.

Zgodnie z uchwałą budżetową planowane na 2012 rok dochody Miasta wyniosły 20.501.722,00 zł, zaś wydatki stanowiły kwotę 22.992.281,00 zł. Planowany deficyt budżetu w wysokości 2.490.559,00 zł postanowiono pokryć przychodami pochodzącymi z wolnych środków. Planowane przychody budżetu Miasta ustalono, w wysokości 3.540.200,00 zł, natomiast planowane rozchody ustalono na kwotę w wysokości 1.049.641,00 zł.

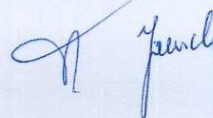
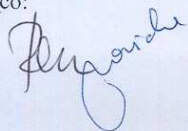
W załączniku nr 1 do uchwały Rady Miasta Jastarnia w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Jastarnia na lata 2012-2019, przyjęto iż na koniec roku 2012 zadłużenie Miasta z tytułu zaciągniętych zobowiązań będzie wynosiło 3.686.511,00 zł, co stanowi 17,98 % planowanych na ten rok dochodów budżetu –

W 2013 roku wskaźnik zadłużenia kształtuje się na poziomie 16,53 % zaplanowanych na ten rok dochodów budżetu – dług jednostki w powyższym zakresie nie przekracza progu określonego w art. 170 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 241, poz. 2104 z późn. zm.) w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r.

Zgodnie z WPF łączna spłata rat zobowiązań wraz z należnym oprocentowaniem wynosi - w 2012 roku – 6,45 % planowanych na ten rok dochodów budżetu,

- w 2013 roku - 2,95 % planowanych na ten rok dochodów budżetu – nie zostanie zatem przekroczony wskaźnik określony w art. 169 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych w związku z art. 121 ust. 8 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku.

Plany i wykonanie wydatków majątkowych wg sprawozdań Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych w poszczególnych latach objętych kontrolą przedstawiały się następująco:



Rok	Rozdział / Paragraf klasyfikacji budżetowej	Wykonanie (zł)
2009	60013 § 6300	5.710,00
	60016 § 6050	18.997,30
	60041 § 6050	103.602,00
	63003 § 6050	74.372,00
	70004 § 6060	64.538,00
	75023 § 6060	6.710,00
	75411 § 6620	20.000,00
	75412 §§ 6058, 6059, 6060	78.015,00
	75415 § 6060	12.796,00
	80101 § 6050,	311.624,00
	85154 § 6060	19.119,00
	90001 § 6050	776.774,00
	90095 § 6060	37.100,00
	92195 § 6050	20.110,00
	92601 § 6050	1.268.408,00
	92605 § 6050	76.904,00
	Razem:	3.065.555,00
2010	60014 §§ 6300, 6050, 6060	200.051,00
	60016 §§ 6050, 6060	896.698,00
	60041 § 6050	49.386,00
	63003 § 6050	17.245,00
	70004 §§ 6050, 6060	153.060,00
	75412 § 6050	14.640,00
	80101 §§ 6050, 6058	4.568.109,00
	85195 § 6060	116.548,00
	92195 § 6050	8.000,00
	Razem:	6.019.131,00
2011	60013 § 6300	4.860,00
	60014 § 6300	50.000,00
	60016 § 6050	362.858,00
	60041 §§ 6057, 6059	1.279.043,00
	63003 § 6050	144.329,00
	70004 § 6060	4.600,00
	70005 § 6060	312.888,00
	75412 § 6060	7.525,00
	80101 §§ 6057, 6059	3.051.745,00

Benjowski

Jankowski

Rok	Rozdział / Paragraf klasyfikacji budżetowej	Wykonanie (zł)
	85154 § 6060	18.061,00
	90015 § 6050, 6060	4.920,00
	90095 § 6060	19.209,00
	92195 §§ 6057, 6059	473.714,00
	92605 § 6050	37.662,00
	Razem:	5.771.434,00
2012	60016 §§ 6060, 6050	110.506,96
	63003 § 6059	387.993,45
	70004 § 6050	137.234,00
	70005 § 6060	70.000,00
	75023 § 6060	14.600,00
	90015 § 6050	167.178,49
	90095 § 6060	15.900,21
	92605 § 6050	3.444,00
	85395 (projekt) §§ 6067, 6069	4.900,00
	Razem:	911.757,11
	Port	885.219,76
	OGÓŁEM:	1.796.976,87

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

Kontroli poddano stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych w roku 2012 w zakresie wydatków na inwestycje i remonty.

Szczegółowej kontroli poddano wybrane losowo zadania, zakupy inwestycyjne oraz wydatki na remonty zrealizowane przez Miasto Jastarnia w latach 2009 – 2012 przedstawione w tabeli:

Rok	Przedmiot zamówienia	Rodzaj zastosowanego trybu postępowania	Wydatkowana kwota brutto (w zł)
2009	Wykonanie wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach komunalnych przy ul. Stelmaszczyka 4a, ul. Stefańskiego 1 i ul. Stefańskiego 36 w Jastarni	Przetarg nieograniczony	118.447,69
2011	Budowa nawierzchni drogowej ulicy Zachodniej i budowa kanalizacji deszczowej dla odwodnienia przedmiotowej ulicy w miejscowości Jastarnia”.	Przetarg nieograniczony	300.215,68

Rok	Przedmiot zamówienia	Rodzaj zastosowanego trybu postępowania	Wydatkowana kwota brutto (w zł)
2012	Remont dachu budynku mieszkalnego przy ul. Rybackiej 2 w Jastarni	Przetarg nieograniczony	134.658,77
2012	Remont nawierzchni ul. Spokojnej w Jastarni	Przetarg nieograniczony	51.635,49
2012	Remont nawierzchni drogowej na plaży zatokowej w Juracie – etap I	Przetarg nieograniczony	315.124,94

Ustalenia dotyczące stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych w przypadku wymienionych wydatków przedstawiono poniżej:

2009 rok

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: wykonanie wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach komunalnych przy ul. Stelmaszczyka 4a, Stefańskiego 1 i ul. Stefańskiego 36 w Jastarni

Nr postępowania: 341/08/09

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 124.245,99 zł netto, co stanowi równowartość 32.046,12 Euro (ustalona w dniu 3.08.2009r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 277248-2009 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 13.08.2009r. - 13.08.2009r. - 13.08. – 5.11.2009r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	7.09.2009r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	3	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	EKO- TECH Karol Słomski Gniew	-

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
9.	Cena wybranej oferty	110.698,78 zł + 7 % Vat = 118.447,69	-
10.	Termin związania z ofertą	30	Od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-
12.	Wadium	-	-
13.	Data zawartej umowy	22.09.2009r.	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 330424-2009 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 24.09.2009r. - 14.09. – 5.11.2009r. - 14.09.2009r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks Nr 1 zmieniający termin wykonania robót do dnia 10.12.2009r.	11.12.2009r.
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	X	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	X	-
3.	Czy w przypadku robót budowlanych Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych Art. 31 ust. 1 pzp	X	-	-

- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarnia powołał w drodze Zarządzenia Nr 96/2009 z dnia 11.08.2009r. w sprawie wykonania wewnętrznej instalacji gazowej w budynkach komunalnych przy ul. Stelmaszczyka 4a, Stefańskiego 1 i ul. Stefańskiego 36 w Jastarni.
- W planie finansowym jednostki w Rozdziale 70004 § 4270 zaangażowano środki na realizację przedmiotowego zamówienia w dniu 26.01.2010r.
- W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Rybowe

A Jarch

Wymagane dokumenty z SIWZ	„TELGAZ – SYSTEM” Starogard Gdański	„SKWIERCZ- INSTAL” Polchowo	„EKO-TECH” Karol Słomski Gniew
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy - Załącznik nr 1 do oferty	+ 3.09.2009r.	+ 4.09.2009r.	+ 4.09.2009r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej* - Załącznik Nr 2 do oferty	+ Zaświadczenie 27.05.2009r.	+ Zaświadczenie 5.08.2009r.	+ Zaświadczenie 24.04.2009r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego, potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków (...) - Załącznik Nr 3 do oferty	+ 24.07.2009r.	+ 25.08.2009r.	+ 22.07.2009r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne lub społeczne (...)** - Załącznik Nr 4 do oferty	+ 13.07.2009r.	+ 4.08.2009r.	+ 20.08.2009r.
Paraflowany projekt umowy - Załącznik Nr 5 do oferty	+	+	+
Wykaz wykonanych robót budowlanych w okresie ostatnich 5 lat przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, zawierający wykonanie w tym okresie min. 2 robót budowlanych o wartości nie mniejszej niż 75.000,00 zł brutto każda odpowiadających swoim rodzajem i wartością robotom budowlanym stanowiącym przedmiot zamówienia - Załącznik Nr 6 do oferty	+ 3.09.2009r.	+ 4.09.2009r.	+ 4.09.2009r.
Wykaz osób, które będą kierować wykonaniem zamówienia („Potencjał kadrowy”) - kwalifikacje	+ 3.09.2009r.	+ 4.09.2009r.	+ 4.09.2009r.

Bea Concha

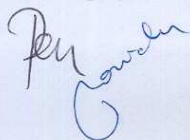
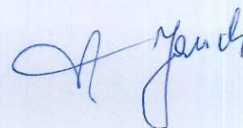
A. Jend

Wymagane dokumenty z SIWZ	„TELGAZ – SYSTEM” Starogard Gdański	„SKWIERCZ- INSTAL” Polchowo	„EKO-TECH” Karol Słomski Gniew
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy - Załącznik nr 1 do oferty	+ 3.09.2009r.	+ 4.09.2009r.	+ 4.09.2009r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru albo aktualne zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej* - Załącznik Nr 2 do oferty	+ Zaświadczenie 27.05.2009r.	+ Zaświadczenie 5.08.2009r.	+ Zaświadczenie 24.04.2009r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego, potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków (...) - Załącznik Nr 3 do oferty	+ 24.07.2009r.	+ 25.08.2009r.	+ 22.07.2009r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne lub społeczne (...)** - Załącznik Nr 4 do oferty	+ 13.07.2009r.	+ 4.08.2009r.	+ 20.08.2009r.
Parafowany projekt umowy - Załącznik Nr 5 do oferty	+	+	+
- Załącznik Nr 7 do oferty			

*wystawione nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

** wystawione nie wcześniej niż 3 m-cy przed upływem terminu składania ofert

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 152.000,00 zł brutto.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami RR-341-8/09 z dnia 14.09.2009r.
- W dniu 22.09.2009r. zawarta została umowa Nr 342/08/09 pomiędzy Karolem Słomskim prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą EKO-TECH z siedzibą w Gniewie, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na wykonanie wewnętrznej instalacji

gazowej w budynkach komunalnych przy ul. Stelmaszczyka 4a, ul. Stefańskiego 1 i ul. Stefańskiego 36 w Jastarni

W umowie nr 342/08/09 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	22.09.2009r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	110.698,78 zł netto + 7% Vat = 118.447,69 zł brutto
Termin realizacji zamówienia	50 dni od dnia podpisania umowy, tj. do dnia 12.11.2009r.

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę 115.368,05 zł, tj.:
- wb018 z dnia 28.01.2010r. – Fa Vat Nr 0025/01/2010.

2011 rok

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: Budowa nawierzchni drogi ulicy Zachodniej i budowa kanalizacji deszczowej dla odwodnienia przedmiotowej ulicy w miejscowości Jastarnia

Nr postępowania: 271.13.2011

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 519.996,49 zł brutto, co stanowi równowartość 110.122,79 Euro (ustalona w dniu 22.08.2011r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie nr 261010-2011 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 26.08.2011r. - 26.08.2011r. - 26.08. – 8.11.2011r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	6.09.2011r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	2	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	ABRUKO sp. z o.o. Władysławowo	-
9.	Cena wybranej oferty	244.077,79 zł netto + 23% Vat = 300.215,68 zł brutto	-
10.	Termin związania z ofertą	30	od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	-	-

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
12.	Wadium	12.000,00 zł	Formy wniesienia wadium określono w pkt 13.1 SIWZ w terminie: przed upływem terminu składania ofert
13.	Data zawartej umowy	Nr 272.13.2011	23.09.2011r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 253585-2011 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 23.09.2011r. - 15.09. – 27.12.2011r. - 16.09.2011r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	X	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	X	-
3.	Czy w przypadku robót budowlanych Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych Art. 31 ust.1 pzp	X	-	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Rozwoju Lokalnego i Integracji Europejskiej – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 22.08.2011r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarnia powołał w drodze Zarządzenia Nr 151/2011 z dnia 22.08.2011r. w sprawie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Budowa nawierzchni drogowej ulicy Zachodniej i budowa kanalizacji deszczowej dla odwodnienia przedmiotowej ulicy w miejscowości Jastarnia”.
- Zaangażowania środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano w dniu 30.09.2011r.
- W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

[Podpis]

[Podpis]

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usługowo-Transportowe OL-TRANS Olgierd Hewelt Polchowo	ABRUKO sp. z o.o. Władysławowo
Wypełniony i podpisany formularz ofertowy - Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 15.09.2011r.	+ 15.09.2011r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust. 1 ustawy - Załącznik Nr 1 do oferty	+ 15.09.2011r.	+ 15.09.2011r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z powodu niespełnienia warunków, o których mowa w art. 24 ust. 1 oraz art. 24 ust. 2 pkt 1 pzp - Załącznik Nr 2 do oferty	+ 15.09.2011r.	+ 15.09.2011r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru * - Załącznik Nr 3 do oferty	+ Ewidencja działalności gospodarczej 7.09.2011r.	+ KRS 29.07.2011r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika Urzędu Skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków (...) ** - Załącznik Nr 4 do oferty	+ 22.08.2011r.	+ 12.08.2011r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego, potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne lub społeczne (...) ** - Załącznik Nr 5 do oferty	+ 9.09.2011r.	+ 11.08.2011r.
Zaparafowany przez Wykonawcę projekt umowy - Załącznik Nr 6 do oferty i Załącznik Nr 2 do SIWZ	+	+ 15.09.2011r.
Dokumenty potwierdzające posiadanie upoważnień/popełnomocnictw osób składających ofertę, o ile nie wynika to z przedstawionych dokumentów - Załącznik Nr 7 do oferty	-	-
Wykaz wykonanych robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (...) - Załącznik Nr 8 do oferty	+ 15.09.2011r.	+ 15.09.2011r.

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usługowo-Transportowe OL-TRANS Olgierd Hewelt Polchowo	ABRUKO sp. z o.o. Władysławowo
Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia („Potencjał kadrowy”) – uprawnienia budowlane oraz informacja o podstawach wykonawcy do dysponowania tymi osobami - Załącznik Nr 9 do oferty	+ 15.09.2011r.	+ 15.09.2011r.
Dowód wniesienia wadium - Załącznik Nr 11 do oferty	+ 15.09.2011r.	+ 7.09.2011r.
Kosztorys ofertowy - Załącznik Nr 12 do oferty	+ 14.09.2011r.	+ 15.09.2011r.

*wystawione nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

** wystawione nie wcześniej niż 3 m-ce przed upływem terminu składania ofert

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia, tj. 520.000,00 zł brutto.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami 271.13.2011 z dnia 15.09.2011r.
- W dniu 23.09.2011r. zawarta została umowa Nr 272.13.2011 pomiędzy Firmą ABRUKO sp. z o.o. z siedzibą we Władysławowie, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na budowę nawierzchni drogowej ulicy Zachodniej i budowę kanalizacji deszczowej dla odwodnienia przedmiotowej ulicy w miejscowości Jastarnia.

W umowie 272.13.2011 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	23.09.2011r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	Wynagrodzenie ryczałtowe netto: 244.077,79 zł + 23% Vat (tj. 56.137,89 zł) = 300.215,68 zł brutto
Termin realizacji zamówienia	10.12.2011r.

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2011 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę 300.215,68 zł, tj.:

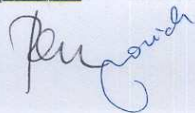
– wb214 z dnia 21.12.2011r. – Fa Vat nr 155/DR/2011 na kwotę 300.215,68 zł.

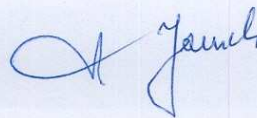
2012 rok

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: Remont dachu budynku mieszkalnego przy ul. Rybackiej 2 w Jastarni

Nr postępowania: 271.4.2012





Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 251.697,31 zł brutto, co stanowi równowartość 50.908,54 Euro (ustalona w dniu 11.05.2012r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 157800-2012 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 16.05.2012r. - 16.05.2012r. - brak
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	31.05.2012r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	4	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	2	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Firma Budowlana Ireneusz Gajewski Mosty	-
9.	Cena wybranej oferty	134.658,77 zł brutto	-
10.	Termin związania z ofertą	30	Od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie	Formy wniesienia zabezpieczenia określono w pkt 20.3 SIWZ
12.	Wadium	5.000,00	Formy wniesienia wadium określono w pkt 13.1 ppkt 1 SIWZ Do dnia 31.05.2012r. godz. 10:00
13.	Data zawartej umowy	11.07.2012r.	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 289836-2012 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 7.08.2012r. - 22.06.2012r. - 22.06.2012r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	X	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	X	-
3.	Czy w przypadku robót budowlanych Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych Art. 31 ust.1 pzp	X	-	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Gospodarki Komunalnej – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 14.05.2012r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarni powołał w drodze Zarządzenia Nr 104/2012 z dnia 16.05.2012r. w sprawie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Remont dachu budynku mieszkalnego przy ul. Rybackiej 2 w Jastarni”.
- Zaangażowania w Rozdziale 70004 § 6050 środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano w dniu 31.07.2012r.
- W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	DARCHEM Jan Miotk Wejherowo	PHU ELPOM s.c Władysławowo	Firma Budowlana Ireneusz Gajewski Mosty	Usługi Blacharsko- Dekarskie Puck
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ oraz uproszczony kosztorys ofertowy - Załącznik Nr 12 do formularza ofertowego opracowany w oparciu o przedmiar robót stanowiący Załącznik Nr 5 do SIWZ , z uwzględnieniem postanowień zawartych w Specyfikacji Technicznej Wykonania i Odbioru Robót	+	+	+	+
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust.1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią Załącznika Nr 1 do oferty	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy pzp - Załącznik Nr 2 do oferty	+	+	+	+
Zaparaflowany przez Wykonawcę	+	+	+	+

Wymagane dokumenty z SIWZ	DARCHEM Jan Miotk Wejherowo	PHU ELPOM s.c Władysławowo	Firma Budowlana Ireneusz Gajewski Mosty	Usługi Blacharsko- Dekarskie Puck
projekt umowy - Załącznik Nr 3 do oferty, Załącznik Nr 2 do SIWZ				
Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy *	+ Ewidencja działalności gospodarczej 30.05.2012r.	+ Ewidencja działalności gospodarczej 30.05.2012r.	+ Ewidencja działalności gospodarczej 27.10.2011r.	+ Ewidencja działalności gospodarczej 30.05.2012r.
- Załącznik Nr 4 do oferty				
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, lub uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu **	+ 29.03.2012r.	+ 6.03.2012r.	+ 11.04.2012r.	+ 25.05.2012r.
- Załącznik Nr 5 do oferty				
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że Wykonawca nie zaęga z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne **	+ 26.03.2012r.	+ 2.03.2012r.	+ 6.04.2012r.	+ 29.05.2012r.
- Załącznik Nr 6 do oferty				
Dokumenty potwierdzające posiadanie upoważnień / pełnomocnictw osób składających ofertę, o ile nie wynika to z dokumentów rejestrowych	-	-	-	-
- Załącznik Nr 7 do oferty				
Dowód wniesienia wadium	+ 25.05.2012r.	+ 30.05.2012r.	+ 29.05.2012r.	+ 30.05.2012r.
- Załącznik Nr 11 do oferty				
Wykaz wykonanych robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (...) Za roboty odpowiadające swoim rodzajem robotom budowlanym stanowiącym przedmiot niniejszego zamówienia Zamawiający uzna wykazanie m.in. 2 robót o wartości nie mniejszej niż 100.000,00 zł brutto	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.

Ryżewski

Gajewski

Wymagane dokumenty z SIWZ	DARCHEM Jan Miotk Wejherowo	PHU ELPOM s.c Władysławowo	Firma Budowlana Ireneusz Gajewski Mosty	Usługi Blacharsko- Dekarskie Puck
każda, których realizacja polegała na robotach dekarских i izolacyjnych (referencje) - Załącznik Nr 8 do oferty				
Potwierdzenie, że Wykonawca dysponuje osobami posiadającymi niezbędne uprawnienia do pełnienia samodzielnych funkcji technicznych w budownictwie, należące do właściwej Izby Samorządu Zawodowego (uprawnienia budowlane, zaświadczenia właściwej Izby Samorządu Zawodowego) - Załącznik Nr 9 do oferty	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.	+ 30.05.2012r.
Opłaconą polisa, a w przypadku jej braku innego dokumentu potwierdzającego, że Wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie mniejszą niż 200.000,00 zł - Załącznik Nr 10 do oferty	+ do dnia 31.07.2012r.	+ do dnia 28.07.2012r.	+ do dnia 7.12.2012r.	+ do dnia 30.08.2012r.

*wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

**wystawione nie wcześniej niż 3 m-ce przed upływem terminu składania ofert

➤ Odrzucone oferty:

- nr 1 „Dachrem” Jan Miotk Wejherowo – na mocy art. 89 ust. 1 pkt 6 ustawy pzp

(oferent określił w ofercie cenę brutto z uwzględnieniem nieprawidłowej stawki podatku Vat od towarów i usług, co stanowi błąd w obliczeniu ceny.

- nr 4 Usługi Blacharsko-Dekarskie ul. Przebendowskiego 13/12 Puck – na mocy art. 89 ust. 1 pkt 2

(oferent w poz. 19 kosztorysu ofertowego założył nieprawidłowy obmiar niezgodny z przedmiarem Zamawiającego, co stanowi zmianę zakresu prac dokonaną przez Oferenta)

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami RR.271.4.2012.AK z dnia 25.06.2012r.
- W dniu 11.07.2012r. zawarta została umowa Nr 272.4.2012 pomiędzy Firmą Budowlaną Ireneusz Gajewski z siedzibą w Mostach, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na remoncie dachu (w tym więźby dachowej, pokrycia dachowego) budynku

Ryżewicz

A. Jank

mieszkalnego przy ul. Rybackiej 2 w Jastarni na podstawie projektu budowlanego opracowanego przez Pracownię Architektoniczną arch[]

W umowie nr 272.4.2012 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	11.07.2012r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	124.684,05 zł netto + 8 % Vat (tj. 9.974,72 zł) = 134.658,77 zł brutto I etap rozliczenia robót: - 50 % wartości umowy – podstawą do wystawienia faktury będzie protokół częściowego odbioru robót bez kosztorysu powykonawczego, II etap rozliczenia robót: - zakończenie przedmiotu umowy, na podstawie protokołu końcowego odbioru robót i kosztorysu powykonawczego obejmującego całość robót (ostateczne rozliczenie materiałów i prac objętych umową nastąpi na podstawie obmiaru robót i kosztorysów powykonawczych sporządzonych w oparciu o następujące stawki, zgodnie z ofertą Wykonawcy)
Termin realizacji zamówienia	60 dni od daty przekazania Wykonawcy placu budowy

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę 134.657,80 zł, tj.:
 - Wb193 z dnia 20.11.2012r. – Fa Vat nr 22/2012 na kwotę 92.158,74 zł,
 - Wb193 z dnia 20.11.2012r. – Fa Var nr 21/2012 na kwotę 14.012,55 zł,
 - Wb205 z dnia 12.12.2012r. – Fa Vat nr 27/2012 na kwotę 28.486,51 zł.

2012 rok

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: Remont nawierzchni drogi ul. Spokojnej w Jastarni

Nr postępowania: 271.13.2012

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 65.552,66 zł brutto, co stanowi równowartość 16.308,25 Euro (ustalona w dniu 19.10.2012r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 419746-2012 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 26.10.2012r. - 26.10.2012r. - 26.10. – 12.11.2012r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	9.11.2012r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	2	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-

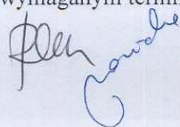
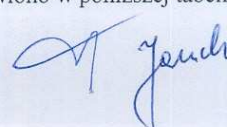
[Podpis]

[Podpis]

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	ZOMBRUK Adam Płocki Reda	-
9.	Cena wybranej oferty	51.635,49 zł brutto	-
10.	Termin związania z ofertą	30 dni	od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5 % ceny całkowitej brutto (podanej w ofercie)	Formy wniesienia zabezpieczenia określono w pkt 20.3 SIWZ
12.	Wadium	-	-
13.	Data zawartej umowy	15.11.2012r.	-
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 453420-2012 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 15.11.2012r. - 12.11. – 30.11.2012r. - 12.11.2012r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	X	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	X	-
3.	Czy w przypadku robót budowlanych Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych Art. 31 ust.1 pzp	X	-	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Rozwoju Lokalnego i Integracji Europejskiej – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 19.10.2012r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarnia powołał w drodze Zarządzenia Nr 168/2012 z dnia 19.10.2012r. w sprawie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Remont nawierzchni drogi ul. Spokojnej w Jastarni”.
- Zaangażowania w Rozdziale 60016 § 6050 środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano w dniu 14.11.2012r.
- W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	ABRUKO sp. z o.o. Władysławowo	ZOMBRUK Adam Płocki Reda
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 9.11.2012r.	+ 9.11.2012r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust.1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią Załącznika Nr 1 do oferty	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy pzp - Załącznik Nr 2 do oferty	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.
Zaparaflowany przez Wykonawcę projekt umowy - Załącznik Nr 3 do oferty, Załącznik Nr 2 do SIWZ	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy * - Załącznik Nr 4 do oferty	+ KRS 29.08.2012r.	+ Ewidencja Działalności gospodarczej 6.11.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, lub uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu ** - Załącznik Nr 5 do oferty	+ 4.09.2012r.	+ 27.09.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne ** - Załącznik Nr 6 do oferty	+ 29.08.2012r.	+ 5.10.2012r.
Dokumenty potwierdzające posiadanie upoważnień / pełnomocnictw osób składających ofertę, o ile nie wynika to z dokumentów rejestrowych - Załącznik Nr 7 do oferty	+ 9.10.2012r.	-
Wykaz wykonanych robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (...) Zamawiający uzna wykazanie m.in. 2 robót o wartości nie mniejszej niż 80.000,00 zł brutto każda, których realizacja odpowiadała swoim rodzajem robotem budowlanym stanowiącym przedmiot zamówienia (referencje) - Załącznik Nr 8 do oferty	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.
Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia („Potencjał kadrowy”) oraz informacja o podstawach wykonawcy do dysponowania tymi osobami - Załącznik Nr 9 do oferty	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.
Kosztorys ofertowy - Załącznik Nr 10 do oferty	+ 9.11.2012r.	+ 8.11.2012r.

*wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

**wystawione nie wcześniej niż 3 m-ce przed upływem terminu składania ofert

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.

R. Gondek

J. Januch

- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami 27.11.2012 z dnia 12.11.2012r.
- W dniu 15.11.2012r. zawarta została umowa Nr 272.13.2012 p. A. Płockim prowadzącym działalność gospodarczą jako ZOMBRUK z siedzibą w Redzie, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na remont nawierzchni drogi ul. Spokojnej w Jastarni.

W umowie nr 272.13.2012 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	15.11.2012r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	Wynagrodzenie nie może przekroczyć kwoty netto 41.980,00 zł określonej w kosztorysie ofertowym Wykonawcy. Wartość umowy brutto stanowi wynagrodzenie Wykonawcy powiększone o należny podatek VAT i nie może przekroczyć kwoty: 51.635,49 zł, w tym podatek VAT w kwocie 9.655,42 zł. Ostateczne rozliczenie robót i ustalenie wynagrodzenia Wykonawcy nastąpi na podstawie rozliczenia kosztów prac i materiałów w oparciu o obmiar robót oraz kosztorys powykonawczy sporządzony w oparciu stawki zgodne z ofertą Wykonawcy.
Termin realizacji zamówienia	20.12.2012 r.

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę 51.635,49 zł, tj.:
- wb210 z dnia 19.12.2012r. – Fa Vat nr 143/2012 na kwotę 51.635,49 zł.

2012 rok

Zamawiający: Gmina Miejska Jastarnia reprezentowana przez Burmistrza Miasta Jastarni

Nazwa postępowania: Remont nawierzchni drogowej na plaży zatokowej w Juracie – etap I

Nr postępowania: 271.11.2012

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 396.387,56 zł brutto, co stanowi równowartość 80.173,73 Euro (ustalona w dniu 19.10.2012r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego)

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
1.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	- Biuletyn Zamówień Publicznych – ogłoszenie Nr 403774-2012 - BIP Miasta Jastarni - tablica informacyjna Urzędu Miasta Jastarni	- 17.10.2012r. - 17.10.2012r. - 17.10. – 5.11.2012r.
2.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
3.	Termin składania ofert	Urząd Miasta Jastarni	2.11.2012r. do godz. 10:00
4.	Kryteria oceny - punktacja	Cena ofertowa brutto – 100 %	-
5.	Liczba oferentów	4	-

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	Data/ nie dotyczy
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	„ABRUKO” sp. z o.o. Władysławowo	-
9.	Cena wybranej oferty	Wartość umowy nie może przekroczyć kwoty 315.124,94 zł, w tym podatek Vat w kwocie 58.925,80 zł	-
10.	Termin związania z ofertą	30 dni	od upływu terminu do składania ofert
11.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	5 % ceny całkowitej brutto (podanej w ofercie)	Formy wniesienia zabezpieczenia określono w pkt 20.3 SIWZ
12.	Wadium	80 %	Formy wniesienia wadium określono w pkt 13.1 SIWZ – wniesione przed upływem składania ofert
13.	Data zawartej umowy	Nr 271.11.2012	9.11.2012r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	- Biuletyn Zamówień Publicznych Nr 441818-2012 - tablica informacyjna Miasta Jastarni, - Biuletyn Informacji Publicznej Miasta Jastarni	- 9.11.2012r. - 9.11. – 30.11.2012r. - 9.11.2012r.
15.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
16.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	-	-

l.p.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? Art. 29 ust. 1 pzp	X	-	-
2.	Czy Zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? Art. 29 ust. 2 pzp	-	X	-
3.	Czy w przypadku robót budowlanych Zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych Art. 31 ust.1 pzp	X	-	-

- Z wnioskiem o wszczęcie postępowania celem udzielenia zamówienia publicznego – w trybie ustawy – Prawo zamówień publicznych wystąpił Referat Rozwoju Lokalnego i Integracji Europejskiej – wniosek zaakceptował Burmistrz Miasta Jastarni w dniu 17.10.2012r. (brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta Jastarni potwierdzającego dostępność środków).
- Komisję Przetargową Burmistrz Miasta Jastarnia powołał w drodze Zarządzenia Nr 166/2012 z dnia 17.10.2012r. (zmienione Zarządzeniem Nr 170/2102 Burmistrza

Burmistrz

[Podpis]

Miasta Jastarnia z dnia 29.10.2012r.) w sprawie przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Remont nawierzchni drogowej na plaży zatokowej w Juracie – etap I”.

- Zaangażowania w Rozdziale 63003 § 6059 środków na realizację przedmiotowego zamówienia dokonano w dniu 14.11.2012r.
- W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usługowo-Transportowe „OL-TRANS” Mrzezino	Firma Budowlano-Drogowa „MTM” S.A Gdynia	SKANSKA S.A Warszawa	ABRUKO Sp. z o.o. Władysławowo
Formularz ofertowy – Załącznik Nr 1 do SIWZ	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+ 2.11.2012r.	+ 2.11.2012r.
Oświadczenie o spełnianiu warunków określonych w art. 22 ust.1 ustawy na formularzu zgodnym z treścią Załącznika Nr 1 do oferty	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+ 2.11.2012r.	+ 2.11.2012r.
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia z art. 24 ust. 1 ustawy pzp - Załącznik Nr 2 do oferty	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+ 2.11.2012r.	+ 2.11.2012r.
Zaparaflowany przez Wykonawcę projekt umowy - Załącznik Nr 3 do oferty, Załącznik Nr 2 do SIWZ	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+ 2.11.2012r.	+ 2.11.2012r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy * - Załącznik Nr 4 do oferty	+ Ewidencja działalności gospodarczej 12.09.2012r.	+ KRS 3.08.2012r.	+ KRS 1.10.2012r.	+ KRS 29.08.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków, lub uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie, rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu ** - Załącznik Nr 5 do oferty	+ 21.09.2012r.	+ 28.08.2012r.	+ 8.10.2012r.	+ 4.09.2012r.
Aktualne zaświadczenie właściwego oddziału ZUS lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że Wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne ** - Załącznik Nr 6 do oferty	+ 12.10.2012r.	+ 11.10.2012r.	+ 17.10.2012r.	+ 29.08.2012r.

[Signature]

[Signature]

Wymagane dokumenty z SIWZ	Przedsiębiorstwo Usługowo-Transportowe „OL-TRANS” Mrzezino	Firma Budowlano-Drogowa „MTM” S.A Gdynia	SKANSKA S.A Warszawa	ABRUKO Sp. z o.o. Władysławowo
Dokumenty potwierdzające posiadanie upoważnień / pełnomocnictw osób składających ofertę, o ile nie wynika to z dokumentów rejestrowych - Załącznik Nr 7 do oferty	-	-	+ pełnomocnictwo 1.03.2012r.	+ Pełnomocnictwo o 9.10.2012r.
Koszty ofertowy - Załącznik Nr 8 do SIWZ	+	+	+	+
Wykaz wykonanych robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert (...) Zamawiający uzna wykazanie m.in. 2 robót o wartości nie mniejszej niż 400.000,00 zł brutto każda, których realizacja odpowiadała swoim rodzajem robotom budowlanym stanowiącym przedmiot zamówienia (referencje) - Załącznik Nr 8 do oferty	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+ 2.11.2012r.	+ 2.11.2012r.
Wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonaniu zamówienia („Potencjał kadrowy”) oraz informacja o podstawach wykonawcy do dysponowania tymi osobami - Załącznik Nr 9 do oferty	+ 2.11.2012r.	+ 31.10.2012r.	+	+ 2.11.2012r.

* wystawiony nie wcześniej niż 6 m-cy przed upływem terminu składania ofert

** wystawione nie wcześniej niż 3 m-ce przed upływem terminu składania ofert

- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów pismami 27.11.2012 z dnia 5.11.2012r.
- W dniu 9.11.2012r. zawarta została umowa Nr 272.11.2012 pomiędzy Firmą „ABRUKO” sp. z o.o. z siedzibą we Władysławowie, a Gminą Miasta Jastarnia reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta) na remont nawierzchni drogowej na plaży zatokowej w Juracie – etap I.

Rydzewicz

A. Jurek

W umowie nr 272.11.2012 określono m.in.:	
Data zawarcia umowy	9.11.2012r.
Wynagrodzenie i rozliczenie zamówienia	Wynagrodzenie nie może przekroczyć kwoty netto 256.199,14 zł określonej w kosztorysie ofertowym Wykonawcy. Wartość umowy brutto stanowi wynagrodzenie Wykonawcy powiększone o należny podatek VAT i nie może przekroczyć kwoty: 315.124,94 zł, w tym podatek VAT w kwocie 58.925,80 zł. Ostateczne rozliczenie robót i ustalenie wynagrodzenia Wykonawcy nastąpi na podstawie rozliczenia kosztów prac i materiałów w oparciu o obmiar robót oraz kosztorys powykonawczy sporządzony w oparciu stawki zgodne z ofertą Wykonawcy.
Termin realizacji zamówienia	15.12.2012r.

- Łączna wartość wydatków poniesionych w 2012 roku na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę 315.124,94 zł, tj.:

– wb124 z dnia 28.12.2012r. – Fa Vat nr 255/DR/2012r. na kwotę 315.124,94 zł.

Wydruki zaangażowania wydatków oraz zapłaty faktur dotyczące wykonania wyżej skontrolowanych zamówień znajdują się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

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

W wyniku kontroli ewidencji księgowej i rozliczenia inwestycji opisanych w punkcie poprzednim ustalono, co następuje:

- Dla ewidencjonowania kosztów inwestycji rozpoczętych oraz rozliczenia kosztów inwestycji na uzyskane efekty służy konto 080 – „Inwestycje (środki trwałe w budowie)”.

po stronie Wn konta 080:

- ujmowano poniesione koszty inwestycji prowadzonych przez obcych wykonawców jak i we własnym zakresie (bez wyodrębnienia kosztów bezpośrednich i pośrednich),
- poniesione koszty dot. przekazanych do montażu, lecz jeszcze nieoddanych do używania maszyn, urządzeń oraz innych przedmiotów zakupionych od kontrahentów oraz wytworzonych w ramach własnej działalności gospodarczej,
- poniesione koszty ulepszenia środka trwałego, tj. przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja, modernizacja, które powodują zwiększenie wartości użytkowej środka trwałego,
- poniesione koszty ulepszenia środka trwałego, tj. przebudowa, rozbudowa, adaptacja, modernizacja, które powodują zwiększenie wartości użytkowej środka trwałego,
- rozliczenie nadwyżki zysków inwestycyjnych nad stratami inwestycyjnymi.

po stronie Ma konta 080:

- ujmowano przyjęcie: środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, wartości sprzedanych i nieodpłatnie przekazanych inwestycji, rozliczenie nadwyżki strat inwestycyjnych nad zyskami inwestycyjnymi.
- Ewidencja księgowa inwestycji jest prowadzona w sposób pozwalający na prawidłowe sporządzenie sprawozdań (z możliwością ustalenia na dany okres rozliczeniowy kosztów poszczególnych zadań i obiektów inwestycyjnych) oraz

Reynold

Januch

skalkulowanie ceny nabycia lub kosztu wytworzenia poszczególnych obiektów środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych.

- Na koncie 080 – można księgować również rozliczenie kosztów dotyczących zakupów gotowych środków trwałych.
- Do konta 080 – „Środki trwałe w budowie” prowadzono ewidencję analityczną wg poszczególnych rozdziałów klasyfikacji wydatków środków publicznych.
- Zaprowadzono ewidencję analityczną pozwalającą na wyodrębnienie kosztów inwestycji według poszczególnych obiektów w ramach danego przedsięwzięcia inwestycyjnego.
- Jako datę rozliczenia inwestycji przyjmowano datę przyjęcia do użytkowania składników majątkowych powstałych w wyniku inwestycji.

Ponadto ustalono, że:

- Zaprowadzono na kontach:
 - 201 – „Rozrachunki z dostawcami odbiorcami”analityczną ewidencję rozrachunków i rozszczeń krajowych i zagranicznych z tytułu dostaw, robót i usług, w tym również zaliczek na poczet dostaw, robót i usług oraz kaucji gwarancyjnych, a także należności z tytułów finansowych.
- Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług księgowano w dniu otrzymania faktury na stronie Wn konta 080 – „Środki trwałe w budowie” w korespondencji ze stroną Ma konta 201.
- Wycena efektów inwestycyjnych poddanych kontroli – efekty inwestycyjne w postaci środków trwałych wyceniano i ujmowano w ewidencji księgowej zgodnie z zasadami rachunkowości, tj. wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.

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

W kontrolowanej jednostce saldo konta 030 – „Długoterminowe aktywa finansowe” na dzień 31 grudnia 2012 roku wynosiło kwotę **400.040,00 zł**, którą stanowił wkład niepieniężny (aport) do Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych „KOMEX” sp. z o.o. w Jastarni.

Aport stanowiła nieruchomość objęta księgą wieczystą KW Nr 17687, stanowiąca działki nr 1/1 obszaru 151 m² i nr 1/2 obszaru 6141 m² zabudowanej budynkami: biurowym, warsztatem stolarskim z magazynem, portiernią, budynkiem socjalno-biurowym i warsztatem samochodowym będącym inwestycją w toku.

- Uchwała Nr 0311/U-171/98 Zarządu Miasta Jastarni z dnia 12.05.1998r. w sprawie ustalenia wartości wkładu niepieniężnego,

- Uchwała Nr XXXII/311/98 Rady Miasta Jastarnia z dnia 30.04.1998r. w sprawie wniesienia jako wkładu niepieniężnego do Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych „Komex” sp. z o.o. w Jastarni nieruchomości stanowiącej mienie komunalne.

Wartość wnoszonej jako aport nieruchomości ustalona została na kwotę 100.000,00 zł – Akt notarialny Repertorium A nr 2456/1998 z dnia 10.06.1998r. (raport szacowania nieruchomości z dnia 18.03.1998r.).

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

Miasto Jastarnia w roku objętym kontrolą tj. 2012r. nie udzieliło z budżetu dotacji celowych na finansowanie lub dofinansowanie kosztów inwestycyjnych (lub zakupów inwestycyjnych) realizowanych przez inne jednostki.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Kontrolą objęto 2012 rok.

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

Zarządzeniem nr 32/2012 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 10.02.2012r. określono plan finansowy zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych j.s.t. odrębnymi ustawami do uchwały budżetowej miasta Jastarnia na 2012 rok.

Kontrolą objęto terminowość odprowadzania przez Urząd Miasta na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego wybranych dochodów w ramach rozdziału 85212 w losowo wybranych miesiącach – marzec, kwiecień, maj, lipiec, sierpień i październik 2012 roku.

Urząd Miasta Jastarni przekazywał pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, na rachunek bieżący Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, w terminach do 15-tego i 25-go dnia danego miesiąca, co przedstawiono w poniższej tabeli:

Kwota wpłaty (w zł)	Data wpływu do Urzędu	Data przekazania przez Urząd Miasta Jastarnia należnej kwoty do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – numer WB	Ilość dni po terminie
<i>Fundusz alimentacyjny</i>			
1.432,99	12.03.2012r.	14.03.2012r. – WB nr 57/12	-
293,56	20.03.2012r.	23.03.2012r. – WB nr 66/12	-
284,12	23.03.2012r.	27.03.2012r. – WB nr 67/12	1 dzień
297,16	20.04.2012r.	25.04.2012r. – WB nr 89/12	-
12,76	18.05.2012r.	24.05.2012r. – WB nr 113/12	-
289,52	22.05.2012r.		-
185,26	18.07.2012r.	24.07.2012r. – WB nr 157/12	-
9,66	23.07.2012r.		-
280,92	25.07.2012r.	27.07.2012r. – WB nr 160/12	-
285,31	10.08.2012r.	17.08.2012r. – WB nr 180/12	1 dzień
93,10	22.08.2012r.	24.08.2012r. – WB nr 182/12	-
442,28	09.10.2012r.	12.10.2012r. – WB nr 220/12	-

Prz. Gaweł

A. Jank

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

Dotacje celowe otrzymane w 2012 roku z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, realizowane przez Miasto Jastarnię, wydatkowano w wysokości **961.654,97 zł.**

Przeznaczenie dotacji wynikające z pism informacyjnych i decyzji informujących kontrolowaną jednostkę o wielkości dotacji otrzymanych przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Rozdz	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane		Zwrot dotacji niewykorzystanych	
				Wg ewidencji księg. (w zł)	Wg Rb-50 (w zł)	Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2	3	4	5	6	7	8
§ 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami							
75011	Urzędy Wojewódzkie	31.000,00	31.000,00	31.000,00	31.000,00	-	-
75101	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa	680,00	680,00	680,00		-	-
85212	Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	991.000,00	919.944,97	919.944,97	919.944,97	71.055,03	28.12.2012r.
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej	3.330,00	3.330,00	3.330,00	3.330,00	-	-
85295	Pomoc społeczna-pozostała działalność	6.700,00	6.700,00	6.700,00	6.700,00	-	-
RAZEM:		1.032.680,00	961.654,97	961.654,97		71.055,03	x

Urząd Miasta realizował zadania ujęte we wszystkich rozdziałach, które objęto kontrolą.

Urzędy Wojewódzkie – rozdział – 75011 § 2010 w kwocie 31.000,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań z zakresu administracji rządowej, przyznana decyzją Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr FB.I-3110.4.2012.EP z dnia 23.10.2012r. na kwotę 31.000,00 zł.

Otrzymaną dotację wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji:

Paragraf	Plan (w zł)	Kwota wydatkowana w 2012 roku (w zł)
4010	21.200,00	21.200,00
4110	4.200,00	4.200,00
4120	820,00	820,00
4210	4.780,00	4.780,00
Łącznie:	31.000,00	31.000,00

Ustalono, co następuje:

- kontrolowana jednostka nie sporządzała wniosków o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków. Zaangażowania wydatków dokonywano na podstawie cyt: „umów i wniosków - Zarządzenie Burmistrza Miasta nr 31/2012 w sprawie planów finansowych” (zapis taki widnieje w opisie operacji księgowej na wydruku konta 998). Powyższy wydruk oraz Zarządzenie nr 31/2012 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 10.02.2012r. w sprawie określenia planu finansowego urzędu jednostki samorządu terytorialnego na 2012 rok załączono do akt roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- dotacja wykorzystana została w całości.

Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – rozdział – 75101 § 2010 w kwocie 680,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową z budżetu państwa na zadania zlecone gminom związane z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców, przyznaną decyzją Krajowego Biura Wyborczego Delegaturę w Gdańsku nr DGD-3101-8/12 z dnia 29.03.2012r. na kwotę 680,00 zł

Wydatek udokumentowano umową – zleceniem z dnia 02.01.2000r. (zawartą na czas nieokreślony) na prowadzenie i aktualizowanie danych dotyczących spisu wyborców. W umowie określono: kwotę wynagrodzenia w wysokości ustalonej przez Krajowe Biuro Wyborcze na każdy rok budżetowy; wypłatę wynagrodzenia w terminie: I wypłata – 30.06.2012r., II wypłata - 31.12.2012r.

Wynagrodzenie wypłacono w terminowo tj.

- w dniu 28.06.2012r. (WB nr 104) w wysokości 248,55 zł - lista płac nr 51/06/2012 z dnia 28.06.2012r.
- w dniu 21.12.2012r. (WB nr 212) w wysokości 246,41 zł – lista płac nr 51/12/2012 z dnia 20.12.2012r.

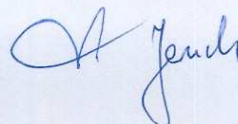
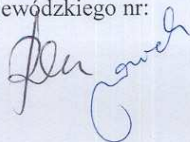
Podatek dochodowy oraz składki na ubezpieczenia zdrowotne i społeczne w łącznej wysokości odpowiednio 39,00 zł i 146,04 zł odprowadzono na rachunek US i ZUS w dniu 28.06.2012r. i 28.12.2012r. (WB nr 104 i 214).

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- kontrolowana jednostka nie sporządzała wniosków o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków z dniem 31.01.2012r. (751-75101 § 4170) co załączono do akt roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- listy płac zostały sporządzone przez [] – inspektora ds. finansowych i płac sprawdzone pod względem formalno rachunkowym przez p. Agnieszkę Siebert – Sekretarza Miasta i zatwierdzone do wypłaty przez Burmistrza Miasta i Skarbnika.

Świadczenia rodzinne oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego – rozdział – 85212 § 2010 w kwocie 991.000,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową z budżetu państwa na realizację świadczeń rodzinnych i świadczeń z funduszu alimentacyjnego przyznaną decyzjami Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr:



- FB.I-3110.4.2012.EP z dnia 23.10.2012r. na kwotę 920.000,00 zł,
- FB.I-3111.401.2012.MSz z dnia 21.11.2012r. na kwotę 71.000,00 zł.

Kontrola objęto wszystkie poniesione wydatki sklasyfikowane w § 4210 i § 4300 oraz § 3110 za miesiąc 09/2012, które ujęto w poniższej tabeli.

l.p.	Dokument z dnia	Rodzaj wydatku	Kwota, w tym z dotacji (zł)	Termin zapłaty	Zapłacono (WB)	Uwagi
§ 3110 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, składki na ubezpieczenia społeczne						
1.	Lista wypłat ŚR.8283.38.2012.B K z dnia 21.09.2012r.	Zasilek rodzinny, świadczenie opiekuńcze i fundusz alimentacyjny	22.137,70 / 22.137,70	25.09.2012r.	24.09.2012r. WB nr 161	
2.	Lista wypłat ŚR.8283.39.2012.B K z dnia 21.09.2012r.	Zasilek rodzinny, świadczenie opiekuńcze i fundusz alimentacyjny	8.250,00 / 8.250,00	24.09.2012r.	24.09.2012r. RK nr 55/2012 poz. 2	
3.	Lista wypłat ŚR.8283.40.2012.B K z dnia 21.09.2012r.	Zasilek rodzinny, świadczenie opiekuńcze i fundusz alimentacyjny	3.353,29 / 3.353,29	25.09.2012r.	25.09.2012r. RK nr 55/2012 poz. 7	
4.	Lista wypłat ŚR.8283.41.2012.B K z dnia 21.09.2012r.	Zasilek rodzinny, świadczenie opiekuńcze i fundusz alimentacyjny	3.353,29 / 3.353,29	25.09.2012r.	25.09.2012r. RK nr 55/2012 poz. 8	
5.	Deklaracja ZUS P DRA 27.09.2012r.	Składki na ubezpieczenia społeczne – świadczenia rodzinne	2.146,50 / 2.146,50	05.10.2012r.	28.09.2012r. WB nr 165	
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia						
6.	Fa Vat nr 202/MAG/2012 z dnia 16.01.2012r.	Zakup tonerów	458,00 / 180,00	30.01.2012r.	31.01.2012r. WB nr 18	+ ¹ Konto 998 – 17.01.2012r.
7.	Fa Vat nr 20/08/2012 z dnia 07.08.2012r.	Zakup druków wniosków o ustalenie prawa do zasiłku	173,43 / 140,22	21.08.2012r.	17.08.2012r. WB nr 140	Konto 998 – 17.01.2012r.
8.	PK 03/pk086 z dnia 27.12.2012r.	Przebiegowanie wydatków	88,49 / 88,49	x	x	X
§ 4300 – Zakup usług pozostałych						
9.	Fa Vat nr FV- 03868/EGH06/PR/S FA/PBR/12/11 z dnia 07.01.2012r.	Za przesyłki listowne	8.711,20 / 344,65	21.01.2012r.	17.01.2012r. WB nr 11	+ ² Konto 998 – 17.01.2012r.
10.	Fa Vat nr 030/2012 z dnia 13.01.2012r.	Zakup pieczętek	68,00/ 44,00	27.01.2012r.	24.01.2012r. WB nr 14	Konto 998 – 14.01.2012r.
11.	Fa Vat nr FV- 00006/G0400/03/B R/SFA/P/01/12 z dnia 06.02.2012r.	Za przesyłki listowne	4.031,95 / 188,25	20.02.2012r.	09.02.2012r. WB nr 23	Konto 998 – 07.02.2012r.
12.	Fa Vat nr FV- 00554/G0400/03/B R/SFA/P/02/12 z	Za przesyłki listowne	8.248,55 / 137,50	20.03.2012r.	14.03.2012r. WB nr 42	Konto 998 – 07.03.2012r.

l.p.	Dokument z dnia	Rodzaj wydatku	Kwota, w tym z dotacji (zł)	Termin zapłaty	Zapłacono (WB)	Uwagi
13.	dnia 06.03.2012r. Fa Vat nr FV- 00751/G0400/03/B R/SFA/P/03/12 z dnia 04.04.2012r.	Za przesyłki listowne	33.658,15 / 75,20	18.04.2012r.	16.04.2012r. WB nr 63	+ ²
14.	Fa Vat nr FV- 01166/G0400/03/B R/SFA/P/04/12 z dnia 07.05.2012r.	Za przesyłki listowne	4.810,45 / 105,30	21.05.2012r.	16.05.2012r. WB nr 78	Konto 998 – 08.05.2012r.
15.	Fa Vat nr FV- 01617/G0400/03/B R/SFA/P/05/12 z dnia 06.06.2012r.	Za przesyłki listowne	3.033,95 / 320,10	20.06.2012r.	12.06.2012r. WB nr 93	Konto 998 – 08.06.2012r.
16.	Fa Vat nr 0000177/07/2012 z dnia 04.07.2012r.	Abonament z korzystanie z InfoMonitora BIG	1,23 / 1,23	18.07.2012r.	13.07.2012r. WB nr 116	Konto 998 – 09.07.2012r.
17.	Fa Vat nr FV- 01994/G0400/03/B R/SFA/P/06/12 z dnia 06.07.2012r.	Za przesyłki listowne	3.081,35 / 188,20	19.07.2012r.	13.07.2012r. WB nr 116	-
18.	Fa Vat nr FV- 02439/G0400/03/B R/SFA/P/07/12 z dnia 06.08.2012r.	Za przesyłki listowne	3.756,85 / 128,00	20.08.20102r.	17.08.2012r. WB nr 140	Konto 998 – 07.08.2012r.
19.	Fa Vat nr FV- 06265/G0400/03/B R/SFA/P/09/12 z dnia 05.10.2012r.	Za przesyłki listowne	4.038,60 / 465,15	19.10.2012r.	12.10.2012r. WB nr 172	+ ²
20.	Fa Vat nr DSFA/FY13/10/000 5 z dnia 03.10.2012r.	Zwiększenie ilości użytkowników w ramach licencji do obsługi świadczeń rodzinnych i funduszu alimentacyjnego	135,30 / 135,30	02.11.2012r.	30.10.2012r. WB nr 182	Konto 998 – 19.10.2012r.
21.	Fa Vat nr FV- 09027/G0400/03/B R/SFA/P/10/12 z dnia 06.11.2012r.	Za przesyłki listowne	2.968,20 / 184,57	20.11.2012r.	12.11.2012r. WB nr 189	Konto 998 – 08.11.2012r.

¹ zapłacono 1 dzień po terminie oraz przy zatwierdzeniu do wypłaty dokonywano poprawek kwoty na dokumencie przy użyciu korektora,

² przy zatwierdzeniu do wypłaty dokonywano poprawek klasyfikacji budżetowej na dokumencie przy użyciu korektora,

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- kontrolowana jednostka nie sporządzała wniosków o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków, z którego wynika, że podstawą do zaangażowania były otrzymane faktury ujęte w powyższej tabeli w poz. 6, 7, 9-12, 14-16, 18, 20-21. Wydruk znajduje się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- dokumenty źródłowe zostały opisane sposób zrozumiały, sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika Miasta oraz p. [] – inspektora ds. księgowości budżetowej (co wynika z zakresu obowiązków – na dokumencie brak daty) i Burmistrza Miasta lub Z-cę Burmistrza Miasta Jastarnia.

[Podpis]

[Podpis]

Otrzymana dotacja nie została wykorzystana w całości – zwrotu niewykorzystanych środków w wysokości 71.055,03 zł dokonano w dniu 28.12.2012r. – WB nr 277/2012.

Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej – rozdział – 85213 § 2010 w kwocie 3.330,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową z budżetu państwa na opłacanie składki na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne przyznane decyzjami Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr:

- FB.I-3110.4.2012.EP z dnia 23.10.2012r. na kwotę 2.800,00 zł,
- FB.I-3111.326.2012.MS z dnia 29.10.2012r. na kwotę 400,00 zł,
- FB.I-3111.401.2012.MSz z dnia 21.11.2012r. na kwotę 130,00 zł.

Kontrolą objęto zapłatę składek za okres od 05/2012 do 11/2012r. co przedstawiono w poniższej tabeli.

Lp	Dokument z dnia	Rodzaj wydatku	Kwota, w tym z dotacji (w zł)	Termin zapłaty	Zapłacono WB	Uwagi
§ 4130 -Składki na ubezpieczenia zdrowotne						
1	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 05.06.2012r. (za 05/201r.)	opłacanie składek na ubezpieczenie zdrowotne za osoby pobierające świadczenie pielęgnacyjne	234,00 / 234,00	05.06.2012r.	05.06.2012r. WB nr 89	-
2	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 28.06.2012r. (za 06/201r.)		280,80 / 280,80	05.07.2012r.	28.06.2012r. WB nr 104	-
3	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 01.08.2012r. (za 07/201r.)		234,00 / 234,00	05.08.2012r.	01.08.2012r. WB nr 129	-
4	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 03.09.2012r. (za 08/201r.)		234,00 / 234,00	05.09.2012r.	05.09.2012r. WB nr 152	-
5	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 27.09.2012r. (za 09/2012r.)		327,60 / 327,60	05.10.2012r.	28.09.2012r. WB nr 165	-
6	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 31.10.2012r. (za 10/2012r.)		327,60 / 327,60	05.11.2012r.	31.10.2012r. WB nr 183	-
7	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 16.11.2012r. – korekta za 10/2012		46,80 / 46,80	05.11.2012r.	20.11.2012r. WB nr 193	x
8	Deklaracja ZUS P DRA z dnia 30.11.2012r. (za 11/2012r.)		421,20 / 421,20	05.12.2012r.	30.11.2012r. WB nr 200	-

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- kontrolowana jednostka nie sporządzała wniosków o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków, z którego wynika, że podstawą do zaangażowania były sporządzone w danym dniu deklaracje ujęte w powyższej tabeli w poz. 1, 2, 3, 6, 8,

- a w przypadku poz. 5 zaangażowania dokonano z dniem zapłaty. Wydruk znajduje się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- dotacja została wykorzystana w całości.

Pomoc społeczna - pozostała działalność – rozdział – 85295 § 2010 w kwocie 6.700,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową z budżetu państwa na pomoc finansową realizowaną na podstawie rządowego programu wspierania niektórych osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismami o nr:

- FB.I-3111.34.2012.PE z dnia 27.02.2012r. na kwotę 1.000,00 zł,
- FB.I-3111.34.1.2012.PE z dnia 29.02.2012r. na kwotę 500,00 zł,
- FB.I-3111.190.2012.KK z dnia 03.07.2012r. na kwotę 1.600,00 zł,
- FB.I-3111.242.2012.KK z dnia 31.07.2012r. na kwotę 3.600,00 zł.

Kontrolą objęto wypłatę świadczeń za okres od 09/2012 do 12/2012r. co przedstawiono w poniższej tabeli.

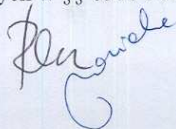
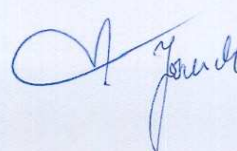
I.p.	Dokument z dnia	Rodzaj wydatku	Kwota, w tym z dotacji (zł)	Termin zapłaty	Zapłacono WB	Uwagi
§ 3110 - Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, składki na ubezpieczenia społeczne						
1.	Lista wypłat ŚR.8293.37.2012. BK z dnia 21.09.2012r.	Świadczenie opiekuńcze	600,00 / 600,00	25.09.2012r.	24.09.2012r. WB nr 161	-
2.	Lista wypłat ŚR.8293.42.2012. BK z dnia 22.10.2012r.	Świadczenie opiekuńcze	600,00 / 600,00	25.10.2012r.	24.10.2012r. WB nr 178	-
4.	Lista wypłat ŚR.8293.48.2012. BK z dnia 21.11.2012r.	Świadczenie opiekuńcze	600,00 / 600,00	26.11.2012r.	22.11.2012r. WB nr 195	-
3.	Lista wypłat ŚR.8283.54.2012. BK z dnia 14.12.2012r.	Świadczenie pielęgnacyjne	600,00 / 600,00	18.12.2012r.	17.12.2012r. WB nr 208	-

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- kontrolowana jednostka nie sporządzała wniosków o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków, z którego wynika, że podstawą do zaangażowania były listy wypłat i wyciągi bankowe. Wydruk znajduje się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- dokumenty źródłowe zostały opisane w sposób zrozumiały, sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta lub Z-cę Burmistrza Miasta.

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

Miasto Jastarnia w 2012 roku nie otrzymało dotacji celowej z budżetu państwa na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami sklasyfikowanych w §§ 6310 i 6330.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych

Dotacje otrzymane w 2012r. z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, realizowane przez Miasto Jastarnię, wydatkowane w wysokości **199.380,11 zł**. Kontrolowana jednostka nie otrzymała dotacji z funduszy celowych sklasyfikowanych w § 2440 i § 6260.

Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane (w zł)	Zwrot dotacji niewykorzystanych	
					Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2	3	4	5	6	7
§ 2030 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gmin						
80195	Oświata i wychowanie – Pozostała działalność	96,00	96,00	96,00	-	-
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	7.820,00	7.686,92	7.686,92	133,08	28.12.2012r.
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	25.000,00	24.997,73	24.997,73	2,27	28.12.2012r.
85216	Zasiłki stałe	86.580,00	85.174,24	85.174,24	1.405,76	28.12.2012r.
85219	Ośrodki Pomocy społecznej	34.800,00	34.800,00	34.800,00	-	-
85295	Pomoc społeczna – pozostała działalność	29.000,00	29.000,00	29.000,00	-	-
85415	Pomoc materialna dla uczniów	19.046,00	17.625,22	17.625,22	906,00 514,78	17.12.2012r. 28.12.2012r.
RAZEM:		202.342,00	199.380,11	199.380,11	2.961,89	x

Urząd Miasta - jako jednostka - realizował zadania ujęte w rozdziałach – 80195 i 85415 - w zakresie wypłaty stypendium, które objęto kontrolą.

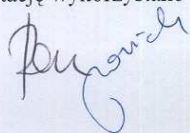
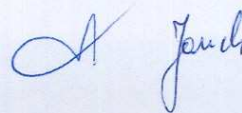
Oświata i wychowanie – Pozostała działalność – Rozdział – 80195 § 2030 w kwocie 96,00 zł.

Miasto Jastarnia otrzymało dotacje celową w kwocie 96,00 zł (WB nr 256 z dnia 30.11.2012r.) z przeznaczeniem na sfinansowanie prac komisji kwalifikacyjnych i egzaminacyjnych powołanych w 2012r. do spraw awansu zawodowego nauczycieli (pismo nr FB-I.3111.308.2012.MS z dnia 12.10.2012r.).

Wydatek udokumentowano:

- Listą płac D nr 01/11/2012 z dnia 21.08.2012r. na kwotę 500,00 zł, z czego z dotacji wydatkowano kwotę 96,00 zł. Wypłaty dokonano gotówką w dniu 21.08.2012r. – RK nr 48/2012 za okres od 21.08. do 24.08.2012r. poz. 5. Lista płac została sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika Miasta i Zastępcę Burmistrza Miasta Jastarnia.

Dotację wykorzystano w całości.

Miasto Jastarnia otrzymało dotację celową na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, przyznaną z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismami nr:

- FB.I-3111.104.2012.MS z dnia 13.04.2012r. na kwotę 7.941,00zł,
- FB.I-3111.220.2012.MS z dnia 01.08.2012r. na kwotę 5.166,00 zł,
- FB.I-3111.338.2012.MS z dnia 25.10.2012r. na kwotę 5.939,00 zł.

Kwota dotacji w wysokości [] otrzymana została z przeznaczeniem na dofinansowanie zakupu podręczników dla uczniów w ramach Rządowego programu pomocy uczniom w 2012 roku „Wyprawka szkolna”. Zadanie to realizowane było przez szkołę podstawową.

Urząd Miasta realizował zadania z zakresu stypendiów szkolnych, na które otrzymał dotację w wysokości 13.880,00 zł.

Regulamin udzielania pomocy materialnej o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie administracyjnym Miasta Jastarni wprowadzono Uchwałą nr XXV/153/2005 Rady Miasta Jastarnia z dnia 30.03.2005r.

Kontrolą objęto losowo wybrane wnioski o numerach: 4327/2012 z dnia 06.09.2012r., 4509/2012 z dnia 14.09.2012r., 4892/20102 z dnia 2.10.2012r., 5271/2012, 5272/2012 z dnia 30.10.2012r. o przyznanie świadczenia pomocy materialnej o charakterze socjalnym – stypendia szkolne.

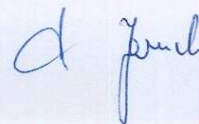
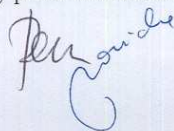
W trakcie kontroli ustalono, że do skontrolowanych wniosków załączano faktury na wydatki zgodnie z „wykazem wydatków kwalifikowanych do stypendium szkolnego” za wyjątkiem wniosku 4509/2012 z dnia 14.09.2012r. gdzie załączono fakturę za zakup torby (brak określenia torby szkolnej).

Ponadto, w jednym przypadku do wniosku 4327/2012 z dnia 06.09.2012r. załączono paragon fiskalny na zakup okularów (brak imiennej faktury). Z ustnych wyjaśnień p [] wynika, że zakup okularów nie dokonywała matka dziecka a opiekunka, która nie miała wiedzy na temat posiadania imiennego rachunku lub faktury.

Wydatek udokumentowano:

- Listą 7/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę 2.235,80 zł – RK nr 70/2012 za okres od 17.12. do 20.12.2012r. poz. 2,
- Listą nr 8/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę 136,82 zł – RK nr 71/2012 z dnia 21.12.2012r. poz. 8,
- Listą nr 6/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę 1.212,62 zł – RK nr 68/2012 za okres od 06.12. do 11.12.2012r. poz. 5,
- Listą nr 5/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę 3.397,33 zł – RK nr 67/2012 za okres od 03.12. do 05.12.2012r. poz. 13,
- Listą nr 3/2012 i 4/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę odpowiednio 2.031,39 zł i 1.910,97 zł – RK nr 66/2012 za okres od 26.11. do 30.11.2012r. poz. 18 i 19,
- Listą nr 1/2012 i 2/2012 wypłata stypendiów szkolnych na kwotę odpowiednio 3.116,20 zł i 2.270,40 zł – RK nr 65/2012 za okres od 19.11. do 23.11.2012r. poz. 15 i 22.

Listy płac zostały sprawdzone pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta lub Zastępcę Burmistrza Jastarnia.



3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień

Dotacje celowe otrzymane w 2012r. z budżetu państwa na zadania bieżące, realizowane przez Miasto Jastarnię, na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wydatkowano w wysokości **35.316,00 zł.**

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane	Zwrot dotacji niewykorzystanych	
					Wg ewidencji księg. (w zł)	Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2		4	5	6	7	8
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej							
2020	71035	Cmentarze	300,00	300,00	300,00	-	-
Dotacje celowe otrzymane z powiatu na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego							
2320	60014	Drogi publiczne powiatowe	35.016,00	35.016,00	35.016,00	-	-
		RAZEM:	35.316,00	35.316,00	35.316,00	x	x

Urząd Miasta realizował zadania ujęte w powyższych rozdziałach, które objęto kontrolą.

Cmentarze – rozdział – 71035 § 2020 w kwocie 300,00 zł.

Miasto Jastarnia w dniu 11.04.2012r. otrzymało środki z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 300,00 zł (WB nr 79) na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych na terenie gminy Miasta Jastarnia. Wysokość dotacji określona została w piśmie nr FB-I.3110.4.2011.EP z dnia 24.10.2011r.

Wydatek udokumentowano Fa Vat nr 02/11/2012 z dnia 05.11.2012r. na kwotę 300,00 zł za zakup kwiatów zniczy i roślin doniczkowych. Termin płatności – 19.11.2012r., zapłacono 19.11.2012r. – WB nr 192.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- faktura została opisana w sposób zrozumiały, sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika Miasta,
- na fakturze brak podpisu zatwierdzenia do wypłaty przez Burmistrza Miasta,
- inspektorom nie przedstawiono zawartego porozumienia,
- brak wniosku o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012 roku Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków, co załączono do akt roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli,
- dotacja została wykorzystana w całości.

Drogi publiczne powiatowe – rozdział – 60014 § 2320 w kwocie 35.016,00 zł.

W dniu 30.06.2011r. Burmistrz Miasta Jastarni zawarł z Zarządem Powiatu Puckiego porozumienie nr 82/2011 w sprawie przejęcia prowadzenia spraw (wymienionych w porozumieniu) dotyczących dróg powiatowych w granicach administracyjnych Miasta Jastarni.

Powiat Pucki przekazywał dotacje w równych ratach, każda po 2.918,00 zł do 15 dnia każdego miesiąca.

Wydatek udokumentowano:

- Fa Vat nr 19/F/12 z dnia 04.06.2012r. na kwotę 10.719,93 zł za remont cząstkowy nawierzchni, spoinowanie szczelin oraz regulację urządzeń podziemnych. Termin zapłaty 25.06.2012r., zapłacono 26.06.2012r. – WB nr 102 (tj. 1 dzień po terminie),
- Pk nr 075 z dnia 16.11.2012r. na kwotę 24.296,07 zł wydatki dotyczące konserwacji oświetlenia (przebiegowano z 90015 § 4270).

Faktura została opisana w sposób zrozumiały, sprawdzona pod względem formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta.

Kontrolowana jednostka nie sporządziła wniosku o zaangażowanie wydatków budżetowych w 2012r. Inspektorom kontroli przedstawiono wydruk do konta 998 – Zaangażowanie wydatków, co załączono do akt roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

Pismem z dnia 09.01.2013r. Miasto Jastarnia złożyło sprawozdanie z realizacji zadania. Dotacja została wykorzystana w całości.

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

3.7.2.1. Dotacje podmiotowe

W ramach kontroli kompleksowej Urzędu Miasta Jastarni przeprowadzono **kontrolę koordynowaną** w zakresie „*Udzielania dotacji z budżetów jst jednostkom oświatowym, których organem prowadzącym są podmioty inne niż jst*” na podstawie Uchwały Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych Nr 9/2012 z dnia 30 maja 2012 roku.

Jednostką koordynującą kontrolę problemową regionalnych izb obrachunkowych jest Regionalna Izba Obrachunkowa w Lublinie.

Wyniki kontroli ujęto w poniższych testach:

Test nr 1 – Uchwała organu stanowiącego JST w sprawie dotacji dla jednostek publicznych/niepublicznych

Test nr 2 – Procedura przyznania dotacji należnej za 2012r.

Test nr 3 – Przedszkola publiczne – prawidłowość obliczenia kwoty dotacji należnej za 2012r. – nie dotyczy kontrolowanej jednostki,

Test nr 4 – Przedszkola niepubliczne – prawidłowość obliczenia kwoty dotacji należnej za 2012r.

Test nr 5 – Szkoły Publiczne - prawidłowość obliczenia kwoty dotacji należnej za 2012r. – nie dotyczy kontrolowanej jednostki,

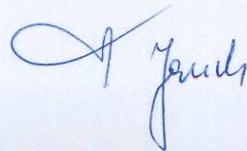
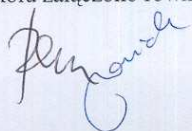
Test nr 6 – Szkoły niepubliczne - prawidłowość obliczenia kwoty dotacji należnej za 2012r. – nie dotyczy kontrolowanej jednostki,

Test nr 7 – Prawidłowość przekazywania dotacji należnej za 2012r.

Test dodatkowy - Kontrola sposobu wykorzystania dotacji oraz rozliczenie dotacji za 2012r.

Tabele nr 1 - obliczenie wysokości wydatków bieżących w przeliczeniu na 1 ucznia w szkołach tego samego typu i rodzaju prowadzonych przez JST (do obliczenia wysokości dotacji dla publicznych szkół podstawowych, gimnazjów, szkół ponadgimnazjalnych oraz przedszkoli publicznych i niepublicznych) - nie dotyczy kontrolowanej jednostki,

Do protokołu załączono również:



Zestawienie Nr 1 - Dotacje z budżetu JST udzielone w 2012r. przedszkolom i szkołom publicznym i niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych prowadzonych przez inne podmioty niż JST,

Zestawienie Nr 2 - Różnice udzielonych w 2012 roku dotacji z budżetu JST przedszkolom i szkołom publicznym i niepublicznym o uprawnieniach szkół publicznych, prowadzonych przez podmioty inne niż JST – nie dotyczy kontrolowanej jednostki.

W 2012 roku Miasto Jastarnia udzieliło dotacji podmiotowej dla jednej niepublicznej placówki oświatowej Niepublicznemu Przedszkolu im. Brata Alberta w Juracie, którą ujęto w poniższej tabeli.

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty				
2540	80104	Przedszkola	105.900,00	105.900,00
Razem:			105.900,00	105.900,00

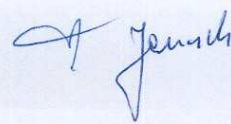
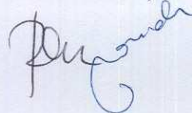
- Tryb udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, ujęto w Uchwale nr XXXVI/352/2002 Rady Miasta Jastarnia z dnia 19.03.2002r.

W uchwale określono m.in.:

- Gmina Jastarnia udziela dotacji pokrywającej części kosztów nauczania i wychowania dzieci w przedszkolach niepublicznych w wysokości nie niższej niż 75 % ustalonych w budżecie najbliższej gminy prowadzącej przedszkole publiczne wydatków bieżących ponoszonych w tym przedszkolu w przeliczeniu na jednego wychowanka. Gminę, o której mowa ustala Zarząd Miasta Jastarnia.
- termin złożenia wniosku – nie później niż do 30 września roku poprzedzającego rok udzielenia dotacji, zawierający planowaną liczbę dzieci oraz numer rachunku bankowego, na który dotacja ma być przekazana.
- termin przekazania organowi dotującemu rozliczenia z otrzymanej dotacji z uwzględnieniem aktualnej liczby wychowanków – nie później niż w ciągu 20 dni po upływie każdego kwartału,
- dotacja niewykorzystana lub wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem podlega zwrotowi wraz z ustawowymi odsetkami,
- dotacja może być przeznaczona jedynie na wydatki bieżące ponoszone na realizację wychowania przedszkolnego,

Ostatnia zmiana – Uchwała nr V/29/2003 Rady Miasta Jastarnia z dnia 25.02.2003r. w sprawie zmiany Uchwały XXXVI/352/2002 Rady Miasta Jastarnia z dnia 19.03.2002r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli.

Inspektorzy pismem z dnia 16.07.2013r. zwrócili się m.in. z zapytaniem czy powyższe uchwały Rady Miasta Jastarnia nr V/29/2003 z dnia 25.02.2003r. oraz nr XXXVI/352/2002 z dnia 19.03.2002r. zostały przesłane do Regionalnej Izby Obrachunkowej jako organu nadzoru. W dniu 18.07.2013r. oświadczenie w powyższej sprawie złożyła p. Agnieszka Siebert - Sekretarz Miasta Jastarni z którego wynika, że cyt: "W związku z faktem, iż pracownik zajmujący się na co dzień obsługą biura Rady Miasta Jastarni p. [] przebywa od dnia 24 kwietnia do dnia 3 sierpnia 2013r. na zwolnieniu lekarskim bardzo proszę o przedłużenie terminu udzielenia odpowiedzi (...). Udzielenie informacji w dniu dzisiejszym nie jest możliwe z uwagi na brak dostępu do dokumentów źródłowych mogących jednoznacznie wskazać stan faktyczny". W trakcie



kontroli inspektorom przedstawiono kopię rejestru uchwał Rady Miasta Jastarnia z kadencji 2002-2006, która znajduje się w aktach roboczych stanowiących Załącznik nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

Zarządzeniem nr 11/2011 Burmistrza Jastarni z dnia 04.02.2011r. w sprawie ustalenia kwoty dotacji dla przedszkola niepublicznego ustalono kwotę na 2011 rok w wysokości 353,00 zł miesięcznie na jednego ucznia, co stanowi 88% wysokości środków ustalonych w budżecie gminy Wejherowo na utrzymanie przedszkoli publicznych w przeliczeniu na jednego ucznia. W Mieście Jastarni nie funkcjonuje przedszkole publiczne stąd do obliczenia dotacji należało przyjąć koszty utrzymania przedszkoli publicznych w Gminie Wejherowo.

- Kontrolujący ustalili, że wysokość dotacji określona została na podstawie informacji otrzymanej z Miasta Wejherowa – pismo nr MZOPO/DP/133/2011 z dnia 28.01.2011r.

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- dotacja w 2012 roku wypłacana była na podstawie Zarządzenia Nr 11/2011 Burmistrza Jastarni z dnia 04.02.2011r. w wysokości 353 zł,
- Miasto Jastarnia nie występowało o informację o zmianach w kwocie wydatków poniesionych na koniec roku – w celu skorygowania dotacji.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyła p. [] – inspektor ds. oświaty, z którego wynika, że cyt: *"Informuję, że w 2012 roku dotacja z budżetu gminy dla przedszkola niepublicznego w Juracie była wypłacana na podstawie Zarządzenia Burmistrza Jastarni Nr 11/2011 z dnia 04.02.2011r.*

W 2011 roku ustalona stawka wynosiła 353 zł to jest 88% wysokości środków ustalonych na podstawie danych otrzymanych z miasta Wejherowo. Według tych danych dotacja dla przedszkoli niepublicznych wynosiła 301 zł/os, co stanowiło 75 % wydatków bieżących na przedszkola publiczne, czyli stawka na wydatki ponoszone na 1 ucznia w przedszkolu publicznym w Wejherowie wyniosła w 2011 roku 401 zł.

Stawka dla przedszkola niepublicznego w Jastarni została ustalona na poziomie wyższym niż określone w ustawie 75% i zaspokajała potrzeby przedszkola w zakresie wynagradzania pracowników oraz części wydatków bieżących – zakup materiałów, wyposażenia i energii.

W 2012 roku prowadzący niepubliczne przedszkole na spotkaniach w Urzędzie Miasta wielokrotnie deklarował, że ilość środków, które otrzymuje jest wystarczająca na zaspokojenie w/w potrzeb. W 2012 roku kwota dotacji dla niepublicznych przedszkoli w Wejherowie wyniosła zgodnie z oświadczeniem ustnym pracownika Wydziału Oświaty Urzędu Miasta Wejherowo 376 zł/os. co stanowiło 75% wydatków bieżących ponoszonych na ucznia w przedszkolach publicznych".

W związku z powyższym inspektorzy zwrócili się z prośbą o ustalenie wydatków bieżących ponoszonych na przedszkole publiczne w najbliższej gminie.

W dniu 31.07.2013r. przedstawiono inspektorom informację otrzymaną z Urzędu Miasta Wejherowo (nr ZMOPO.4031.1590.2013.SO z dnia 24.07.2013r.), z której wynika, że cyt: *"W odpowiedzi na pismo z dnia 23.07.2013r. uprzejmie informuję, że na terenie Gminy Miasta Wejherowa funkcjonuje jedno przedszkole samorządowe. Na rok 2012 zaplanowano dla w/w placówki wydatki bieżące w przeliczeniu na jednego wychowanka w wysokości 502,34 zł. Jednocześnie informuję, iż stawka na wydatki bieżące w przedszkolu samorządowym w miesiącu grudniu 2012r. wzrosła do 557,50 zł w przeliczeniu na jednego wychowanka."* Powyższe pismo stanowi Załącznik nr 15 do protokołu z kontroli.

Inspektorzy ustalili, że w Zarządzeniu Nr 11/2011 Burmistrza Jastarni z dnia 04.02.2011r. wymieniana jest Gmina Wejherowo – jako najbliższa gmina, która prowadzi przedszkole publiczne i której wydatki bieżące przyjmowane są do wyliczenia dotacji dla niepublicznego przedszkola w Jastarni, natomiast w wyjaśnieniu złożonym przez inspektora ds. Oświaty - p. [] wymieniane jest Miasto Wejherowo. W celu udokumentowania złożono ksero pisma (maila) z Miejskiego Zakładu Obsługi Placówek Oświatowych z Miasta Wejherowa, które stanowi Załącznik nr 15 do protokołu z niniejszej kontroli.

Inspektorzy pismem z dnia 27.08.2013r. zwrócili się o:

1. Uzasadnienie wyboru Miasta Wejherowa, jako najbliższej gminy prowadzącej przedszkole publiczne w celu ustalenia dotacji na jednego przedszkolaka w Niepublicznym Przedszkolu w Juracie ?
2. Wyjaśnienie, dlaczego w Zarządzeniu nr 11/2011 z dnia 04.02.2011r. w sprawie ustalenia kwoty dotacji dla przedszkoli niepublicznych Burmistrz Miasta Jastarni ustalił, że dotacja na jednego przedszkolaka wyliczona zostanie na podstawie informacji uzyskanych z Gminy Wejherowo a faktycznie ustalana jest na podstawie informacji uzyskiwanych z Miasta Wejherowa?

W dniu 28.08.2013r. przedstawiono inspektorom wyjaśnienie sporządzone przez p. [] podpisane przez p. Elżbietę Janusch – Skarbnika Miasta, z którego wynika, że cyt: „Wybór Miasta Wejherowa jako najbliższej gminy prowadzącej przedszkole publiczne celem ustalenia dotacji na jednego ucznia był spowodowany tym, że na terenie Gminy Jastarnia nie funkcjonuje przedszkole publiczne, w związku z tym poproszono o informację na ten temat sąsiednie gminy. Z informacji wynikało, że w minach Powiatu Puckiego, poza Helem nie funkcjonuje żadne przedszkole publiczne. Jednakże przedszkole w Helu działa w obrębie Zespołu Szkół, w skład którego wchodzi przedszkole, szkoła podstawowa, gimnazjum i liceum ogólnokształcące co utrudnia wyodrębnienie realnych kosztów utrzymania. W związku z powyższym z podstawę do obliczenia dotacji przyjęto kwoty podane przez Miasto Wejherowo, bowiem placówka publiczna tam działająca jest przedszkolem samodzielnym, ponoszącym wszelkie koszty utrzymania a więc mogącym stanowić realne podstawy do naliczenia dotacji.

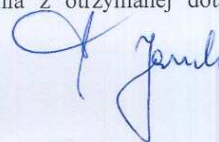
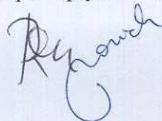
Zapis występujący w Zarządzeniu Burmistrza Jastarni nr 11/2011 z dnia 04.02.2011r. w sprawie ustalenia kwoty dotacji dla przedszkoli niepublicznych, mówiący, że dotacja zostanie wyliczona na podstawie informacji uzyskanych z Gminy Wejherowo jest pomyłką pracownika redagującego treść Zarządzenia. Faktycznie kwota ta została ustalona na podstawie informacji, które otrzymaliśmy z Miasta Wejherowa a danych dotyczących utrzymania przedszkoli z Gminy Wejherowo nigdy nie posiadaliśmy. ”

Powyższe wyjaśnienie stanowi Załącznik nr 15 do protokołu z niniejszej kontroli.

Kontrolą objęto dotacje przekazane z Urzędu Miasta Jastarnia dla jednego niepublicznego przedszkola im. Św. Alberta w Juracie w 2012 roku.

Ustalono, co następuje:

- niepubliczne przedszkole nie złożyło wniosku o przyznanie dotacji wraz z planowaną liczbą uczniów i numerem rachunku bankowego, na który dotacja ma być przekazana, (co wynika z § 2 ust.1 Uchwały nr XXXVI/352/2002 z dnia 19.03.2002r.) do dnia 30.09.2011r.
- niepubliczne przedszkole nie przekazało organowi dotującemu nie później niż w ciągu 20 dni po upływie II, III i IV kwartału 2012r. rozliczenia z otrzymanej dotacji



z uwzględnieniem aktualnej liczby wychowanków. Rozliczenie za I kwartał 2012r. sporządzono w dniu 15.04.2012r. – brak daty wpływu do Urzędu Miasta.

Burmistrz Miasta Jastarni pismem nr FN-IV-3222/01/2013/EJ z dnia 02.01.2013r. wezwał niepubliczne przedszkole do przedłożenia sprawozdań za okres od 01.01.2010r. do 31.12.2012r. z otrzymanych dotacji do dnia 20.01.2013r. oraz poinformowała, że cyt: *"w przypadku nie złożenia w/w sprawozdań dotacja od 01.01.2013r. zostanie wstrzymana"*.

Rozliczenia za rok objęty kontrolą – 2012r. – sporządzono za II kwartał 2012r. w dniu 15.07.2013r., za III kwartał 2012r. w dniu 15.10.2013r., oraz za IV kwartał 2012r. w dniu 15.01.2013r. Nie można ustalić czy niepubliczne przedszkole przekazało powyższe (zaległe) rozliczenia w terminie określonym w piśmie Burmistrza, ponieważ na rozliczeniach brak daty wpływu do Urzędu.

Dotowana jednostka nie złożyła, (co wynika z dokumentów przedstawionych kontrolującym) rozliczeń za okres od II kwartału 2010r. do IV kwartału 2011r.

Urząd Miasta Jastarnia pomimo nie przedłożenia sprawozdań przez niepubliczne przedszkole za ww. okres przekazywał w 2013r. miesięczną kwotę dotacji w wysokości 8.825,00 zł (wydruk wypłaty dotacji za okres od 01.01.2013r. do 27.06.2013r.).

- w 2013 roku niepubliczne przedszkole złożyło informację kwartalną wraz z rozliczeniem otrzymanej dotacji na działalność przedszkola za okres I-III/2013r.
- w złożonych sprawozdaniach ujęto wydatki m.in. na materiały i remont przedszkola. Z ustnych wyjaśnień Skarbnika Miasta p. Elżbieta Janusch wynika, że wydatki na remont przedszkola to wydatki bieżące, nie dotyczą żadnej inwestycji (powyższe informacje uzyskała z telefonicznej rozmowy z ks. [redacted] z Parafii p.w. MB Nieustającej Pomocy w Juracie organem prowadzącym przedszkole). Urząd Miasta nie przeprowadzał w niepublicznym przedszkolu w Juracie żadnych kontroli w latach 2009-2012r. - co wynika ze złożonego inspektorom w dniu 18.07.2013r. pisma.

Pismem z dnia 27.08.2013r. inspektorzy zwrócili się o pisemne potwierdzenie wcześniejszego wyjaśnienia ustnego cyt: „(...) że wydatki na remont przedszkola (wykazywane w sprawozdaniach z działalności Przedszkola Niepublicznego w Juracie) nie były inwestycją oraz ze informację taką otrzymano od organu prowadzącego przedszkole niepubliczne.”

W dniu 28.08.2013r. przedstawiono inspektorom wyjaśnienie sporządzone przez [redacted] podpisane przez p. Elżbietę Janusch – Skarbnika Miasta, z którego wynika, że cyt: *„Wydatki na remont przedszkola wykazane w sprawozdaniu jednostki, zgodnie z informacją od organu prowadzącego przedszkole niepubliczne nie były wydatkami inwestycyjnymi, lecz były faktycznie wydatkami związanymi z remontem pomieszczeń i zakupem nowego wyposażenia: malowaniem i tapetowaniem pomieszczeń, montażem rolet okiennych i oświetlenia.”*

Wyjaśnienie stanowi Załącznik nr 15 do protokołu z niniejszej kontroli.

- w 2012r. kontrolowana jednostka przekazywała transze dotacji w poniższych terminach i kwotach, które ujęto w tabeli;

Data przekazania – nr WB	Kwota (w zł)	Czego dotyczyła
02.01.2012r. – WB nr 1	8.825,00	Dotacja na I/2012
31.01.2012r. – WB nr 18	8.825,00	Dotacja na II/2012
29.02.2012r. – WB nr 34	8.825,00	Dotacja na III/2012
29.03.2012r. – WB nr 52	8.825,00	Dotacja na IV/2012
26.04.2012r. –WB nr 69	8.825,00	Dotacja na V/2012

Data przekazania – nr WB	Kwota (w zł)	Czego dotyczyła
30.05.2012r. – WB nr 86	8.825,00	Dotacja na VI/2012
28.06.2012r. – WB nr 104	8.825,00	Dotacja na VII/2012
30.07.2012r. – WB nr 127	8.825,00	Dotacja na VIII/2012
30.08.2012r. – WB nr 149	8.825,00	Dotacja na IX/2012
26.09.2012r. – WB nr 163	8.825,00	Dotacja na X/2012
30.10.2012r. – WB nr 182	8.825,00	Dotacja na XI/2012
29.11.2012r. – WB nr 199	8.825,00	Dotacja na XII/2012
Razem	105.900,00	

- w uchwale organu stanowiącego nie określono zasad przekazywania transz dotacji dla niepublicznych przedszkoli,
- kontrolowana jednostka nie ustaliła na 2012 rok liczby uczniów w dotowanym niepublicznym przedszkolu, przyjęto liczbę przeciętną dzieci, jak wynika z przedstawionych kontrolującym dokumentów liczba dzieci od 2006r. nie uległa zmianie i wynosi 25 osób i na taką też liczbę dzieci dotacja była wypłacana.

Pismem z dnia 16.07.2013r. inspektorzy poprosili m.in. o pisemne wyjaśnienie:

- „Czy do przedszkola niepublicznego w 2012r. uczęszczali dzieci niepełnosprawne oraz dzieci z innych gmin”. Z informacji złożonej przez Skarbnika Miasta Jastarni wynika, że do ww. placówki nie uczęszczali dzieci z innych gmin oraz dzieci niepełnosprawne.
- „Czy poza dotacją w inny sposób finansowano jednostkę oświatową niepubliczną w 2012r. (wydruk wydatków z rozdziału 80104 § 4330). Jak wynika ze złożonej informacji przez Skarbnika Miasta Jastarni cyt: „na podstawie noty księgowej obciążani jesteśmy przez Urząd Miejski Władysławowo za dzieci uczęszczające do Przedszkola w Chałupach”.

Odpowiedzi na zadane pytania udzielono pismem z dnia 18.07.2013r. i stanowi ono Załącznik nr 15 do protokołu z niniejszej kontroli.

W oparciu o posiadane dane ustalono, co następuje:

ROK 2012			
Informacja z Urzędu Miasta Wejherowa z dnia 24.07.2013r.	Kwota dotacji wypłacana przez Urząd Miasta Jastarni na jednego przedszkolaka	Kwota dotacji na jednego przedszkolaka wyliczona przez inspektorów RIO	<u>Zanizenie</u> dotacji na jednego przedszkolaka Zanizenie w ciagu roku Wyliczenie – inspektorzy RIO
- na rok 2012 zaplanowano wydatki bieżące na 1 wychowanka w wysokości 502,34 zł	353,00 zł	502,34 zł x 75 % = 376,76 zł	- 23,76 zł 23,76 zł x 25 dzieci x 11 m-cy = 6.534,00 zł
- w XII/2012 wzrost wydatków do kwoty 557,50 zł		557,50 zł x 75 % = 418,13 zł	- 65,13 zł 65,13 zł x 25 dzieci x 1-c = 1.628,25 zł
Razem:			8.162,25 zł

Osobą odpowiedzialną za „prowadzenie dokumentacji oraz spraw związanych z nadzorowaniem działających na terenie gminy placówek oświatowych, zapewnienie im odpowiednich warunków lokalowych i środków finansowych” jest p.
Inspektor ds. oświaty zgodnie z zakresem odpowiedzialności.

[Podpis]

[Podpis]

Uchwała nr XXXVI/352/2002 z dnia 19.03.2002r. w sprawie tryb udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, Uchwała nr V/29/2003 Rady Miasta Jastarnia z dnia 25.02.2003r., Zarządzeniem nr 11/2011 Burmistrza Jastarni z dnia 04.02.2011r. w sprawie ustalenia kwoty dotacji dla przedszkola niepublicznego, pismo Burmistrza Miasta Jastarni nr FN-IV-3222/01/2013/EJ z dnia 02.01.2013r. rozliczenia za cztery kwartały 2012r., sprawozdanie za I kwartał 2010r., wydruk z terminami przekazywania dotacji w 2012r. za dwa kwartały 2013r., pisma z Urzędu Miasta Wejherowa nr MZOPO.4031.1590.2013.SO oraz MZOPO/DP/133/2011 stanowią Załącznik nr 15 do protokołu z niniejszej kontroli.

- Ponadto w 2012 roku udzielono dotacji podmiotowej sklasyfikowanej w § 2480 - **Dotacja podmiotowa z budżetu dla samorządowej instytucji kultury**, w rozdziale:

- **92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby** – dla Miejskiego Ośrodka Kultury Sportu i Rekreacji w Jastarni w kwocie **910.500,00 zł**,
- **92116 – Biblioteki** - dla Miejskiej Biblioteki Publicznej w kwocie **127.000,00 zł**,

powyższe kwoty ujęto w Uchwale nr XVI/110/2012 Rady Miasta Jastarnia z dnia 23.01.2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Jastarni na rok 2012.

Urząd Miasta przekazywał co miesiąc kwotę dotacji na funkcjonowanie instytucji kultury - w miesiącu I/2012 dotacja przekazana była w dniu 02.01.2012r. - na I/2012 oraz w dniu 31.01.2012r. - na II/2012r.

Jednostki otrzymujące dotację podmiotową z budżetu przedstawiały sprawozdania z wykonania planu finansowego za I półrocze 2012 roku, jak również za cały rok 2012 (sprawozdania zawierały dane na temat przychodów, kosztów, stanu należności i zobowiązań na koniec każdego półrocza).

W poniższej tabeli przedstawiono % wykonania otrzymanych dotacji podmiotowych z budżetu Miasta Jastarni.

Nazwa instytucji kultury	I półrocze 2012 roku			II półrocze 2012 roku		
	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania	Plan po zmianach	Wykonanie	% wykonania
Miejski Ośrodek Kultury Sportu i Rekreacji	910.500,00	531.300,00	58,35	910.500,00	910.500,00	100
Miejska Biblioteka Publiczna	127.000,00	74.200,00	58,43	127.000,00	121.052,20	95,32

Miejska Biblioteka Publiczna niewykorzystane środki z przyznanej dotacji na 2012 rok w kwocie 5.947,80 zł zwróciła na konto Urzędu w dniu 09.01.2013r. – WB nr 5.

Zwrot niewykorzystanej dotacji podmiotowej przez instytucje kultury został zaksięgowany w Urzędzie na koncie 221/01/75814/0970 5.974,00 zł 224/04.

3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

Miasto Jastarnia w 2012 roku nie udzieliło z budżetu dotacji przedmiotowych sklasyfikowanych w §§ 2620, 2630 i 2650.

3.7.2.3. Dotacje celowe

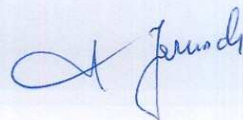
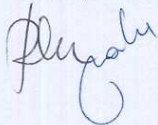
- Roczny Program Współpracy Miasta Jastarnia z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2012 rok Rada

Miasta Jastarnia przyjęła w drodze Uchwały Nr XIV/91/2011 z dnia 21.11.2011r., w którym określono następujące zagadnienia, tj.:

- Cele Programu
 - Zasady współpracy
 - Harmonogram działań samorządu gminnego i organizacji przy zlecaniu zadań publicznych określający sposób realizacji Programu
 - Priorytety zadań publicznych do realizacji na 2012 rok
 - Wysokość wsparcia
 - Tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowej do oceny ofert w otwartych konkursach ofert
 - Sposób oceny realizacji Programu
 - Tworzenie Programu i przebieg konsultacji.
- W drodze Zarządzenia Nr 9/2011 z dnia 2.02.2011r. Burmistrz Miasta Jastarnia powołał Zespół Opiniujący ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi i innymi uprawnionymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.
 - Burmistrz Miasta Jastarnia ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego Gminy Miasta Jastarni w 2012 roku, tj.:
 - Zarządzeniem Nr 20/2012 z dnia 25.01.2012r.
 - w dziedzinie sportu,
 - w dziedzinie działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych
 - Zarządzeniem Nr 72/2012 z dnia 3.04.2012r.
 - w dziedzinie sportu
 - Zarządzeniem Nr 89/2012 z dnia 7.05.2012r.
 - w dziedzinie kultury,
 - w dziedzinie działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych,
 - w dziedzinie turystyki i promocji gminy,
 - w dziedzinie ochrony i promocji zdrowia.

W przedmiotowych zarządzeniach określono m.in.:

- Zasady przyznawania dotacji,
- Termin i warunki realizacji zadania,
- Termin, tryb i kryteria stosowane przy dokonywaniu wyboru oferty.



W przedstawionej kontrolującym dokumentacji brak informacji, że Ogłoszenie o Otwartym Konkursie Ofert podano do publicznej wiadomości. Skontrolowano wszystkie udzielone w 2012 roku dotacje celowe na finansowanie zadań własnych zleconych innym jednostkom klasyfikowane w § 2360 „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom”, tj.:

Poz.	Wnioskodawca	Zadanie	Data wpływu wniosku do Urzędu Miasta	Dokumenty dołączone do oferty:	Umowa (termin wykonania zadania)	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania częściowego/końcowego – data wpływu do Urzędu Miasta (rozliczenia dotacji)
1.	Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów O/Rejonowy Jastarnia	Program 55 + Rehabilitacja, aktywizacja, działalność kulturalna i edukacyjna na rzecz osób starszych	16.02.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 20.02.2012r. 3) Brak	Nr 54/OP/2012/EK z dnia 21.02.2012r. (21.02.2012r. – 20.12.2012r.)	25.500,00	Sprawozdanie końcowe: 15.01.2013r.
2.	Uczniowski Klub Sportowy w Jastarni	Organizowanie imprez sportowych oraz uczestniczenie w zawodach wyjazdowych	15.02.2012r.	1) Brak 2) zaświadczenie Starosty Puckiego – „Ewidencja uczniowskich klubów sportowych z terenu Powiatu Puckiego” z dnia 14.02.2012r. 3) sprawozdania za 2011 rok	Nr 66/OP/2012/EK z dnia 17.02.2012r. (17.02.2012r. – 20.12.2012r.)	30.500,00	Sprawozdanie częściowe: 25.06.2012r. Sprawozdanie końcowe: 20.01.2013r.
3.	Uczniowski Klub Sportowy „Delfin” Jastarnia	Prowadzenie zajęć pływackich dla dzieci i młodzieży oraz organizacja i uczestnictwo w zawodach pływackich – „Pływaj z Delfinem”	23.04.2012r.	1) Brak 2) Brak 3) Bilans, r-k zysków i strat za 2011 rok	Nr 172/OP/2012/EK z dnia 25.04.2012r. (26.04.2012r. – 20.12.2012r.)	40.000,00	Sprawozdanie częściowe: - 29.06.2012r. (data mało czytelna) - 27.08.2012r., Sprawozdanie końcowe: 20.01.2012r.
4.	Zrzeszenie Kaszubsko – Pomorskie Gdańsk	Pamiątkowe tablice	25.05.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 11.04.2012r.	Nr OP/280/2012 z dnia 4.07.2012r.		Sprawozdanie końcowe:

Poz.	Wnioskodawca	Zadanie	Data wpływu wniosku do Urzędu Miasta	Dokumenty dołączone do oferty: 1) aktualny odpis statutu, 2) aktualny odpis lub wyciąg z właściwego rejestru potwierdzającego status prawny oferenta (ważny 3 m-ce od daty wystawienia), 3) sprawozdanie merytoryczne i finansowe za poprzedni rok	Umowa (termin wykonania zadania)	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania częściowego/końcowego – data wpływu do Urzędu Miasta (rozliczenia dotacji)
				3) Brak	(1.09.2012r. – 15.12.2012r.)	2.500,00	Sprawozdanie końcowe: 3.12.2012r.
5.	Zrzeszenie Kaszubsko-Pomorskie Gdańsk	Festyn „Dni Węgorza”	25.05.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 11.04.2012r. 3) Brak	Nr OP/282/2012 z dnia 20.06.2012r. (15.07.2012r. – 15.09.2012r.)	3.000,00	Sprawozdanie końcowe: 12.10.2012r.
6.	Zrzeszenie Kaszubsko-Pomorskie Gdańsk	Album „Jastarnia na Starej Fotografii”	25.05.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 11.04.2012r. 3) Brak	Nr OP/281/2012 z dnia 10.06.2012r. (10.06.2012r. – 31.10.2012r.)	3.000,00	Sprawozdanie końcowe: 15.11.2012r.
7.	Stowarzyszenie Przyjaciół Jastarni Jastarnia	Wydanie tomiku poezji Toniego Konkla i zorganizowanie wystawy obrazów Huberta Herrmann	25.05.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 30.03.2012r. 3) Brak	Nr OP/330/2012/EK z dnia 8.06.2012r. (8.06.2012r. – 30.06.2012r.)	3.200,00	Sprawozdanie końcowe: 27.07.2012r.
8.	Stowarzyszenie Przyjaciół Jastarni Jastarnia	Organizacja wystawy poświęconej Jastarni	25.05.2012r.	1) + 2) Brak 3) sprawozdania za 2011 rok	Nr OP/329/2012/EK z dnia 8.06.2012r. (8.06.2012r. – 30.06.2012r.)	250,00	Sprawozdanie końcowe: 27.07.2012r.
9.	Stowarzyszenie Miłośników Gminy Jastarnia i Rozwoju Turystyki POL-WYSEP	XIII Metropolitalny Festiwal Piosenki Religijnej w Jastarni	25.05.2012r.	1) Brak 2) KRS z dnia 23.05.2012r. 3) Brak	Nr OP/328/2012/EK z dnia 10.06.2012r. (2.07.2012r. – 30.09.2012r.)	35.000,00	Sprawozdanie końcowe: 30.09.2012r.

Poz.	Wnioskodawca	Zadanie	Data wpływu wniosku do Urzędu Miasta	Dokumenty dołączone do oferty: 1) aktualny odpis statutu, 2) aktualny odpis lub wyciąg z właściwego rejestru potwierdzającego status prawny oferenta (ważny 3 m-ce od daty wystawienia), 3) sprawozdanie merytoryczne i finansowe za poprzedni rok	Umowa (termin wykonania zadania)	Kwota przyznanej dotacji (w zł)	Data złożenia sprawozdania częściowego/końcowego – data wpływu do Urzędu Miasta (rozliczenia dotacji)
	Jastarnia						(data wpływu na pieczęcie nieczytelna – przeprowadzana długopisem)
10.	Puckie Hospicjum pw. Św. Ojca Pio Puck	Zapewnienie opieki hospicyjnej, termalnie chorym mieszkańcom Miasta Jastarnia	28.05.2012r.	1) + 2) KRS z dnia 22.05.2012r. 3) sprawozdania za 2010 rok	Nr OP/343/2012/EK z dnia 2.07.2012r. (2.07.2012r. – 15.12.2012r.)	25.000,00	Sprawozdanie końcowe: 8.01.2013r.

Długosz

Janicki

Ustalono, co następuje:

- Wnioski (oferty) o udzielenie dotacji zawierały:
 - określenie podmiotu występującego z wnioskiem,
 - szczegółowy zakres rzeczowy proponowanego do realizacji zadania,
 - wysokość oczekiwanej kwoty dotacji,
 - termin i miejsce realizacji zadania.
- Zgodnie z zarządzeniami Burmistrza Miasta Jastarnia w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych gminy Jastarnia w 2012 roku, oferty powinny zawierać dokumenty (potwierdzone za zgodność z oryginałem) pkt 3 Zarządzenia Nr 98/2012 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 7.05.2012r.
 - aktualny odpis statutu,
 - aktualny odpis lub wyciąg z właściwego rejestru potwierdzającego status prawny oferenta (ważny 3 m-ce od daty wystawienia),
 - sprawozdanie merytoryczne i finansowe z działalności podmiotu za poprzedni rok.
- Wnioski zostały podpisane przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli.
- Zlecenie zadania oraz przekazanie dotacji na jego realizację następowało w każdym przypadku na podstawie pisemnej umowy, podpisanej przez osoby uprawnione do składania oświadczeń woli.

W imieniu Miasta Jastarnia umowy zawierał Burmistrz Miasta p. T. Narkowicz.
- Zleceniobiorca jest zobowiązany zachować procentowy udział dotacji, w całkowitych kosztach zadania publicznego – nie więcej niż 84 %.
- Udzielone dotacje zostały wykorzystane zgodnie z warunkami określonymi w umowach.
- W ramach rozliczenia Zleceniobiorca zobowiązany jest do dostarczenia Zleceniodawcy sprawozdania końcowego z wykonania zadania sporządzonego na formularzu wg wzoru stanowiącego załącznik nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 roku Nr 6, poz. 25), w terminie 30 dni od dnia zakończenia zadania.
- Do rozliczenia załączono dokumenty księgowe dotyczące terminu, w jakim zadanie powinno być zgodnie z umową wykonane, tj.:
 - kserokopie faktur (rachunków) potwierdzone za zgodność z oryginałem (zasady przyznawania dotacji określone w Zarządzeniach Burmistrza Miasta Jastarni w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych gminy Jastarni w 2012 roku
 - (w przypadku poz. 1, 2, 3, 7, 9 z tabeli brak potwierdzeń za zgodność z oryginałem)
 - zestawienie wszystkich faktur (rachunków) dot. realizacji całego zadania,
 - każda z faktur (rachunków) opatrzona była na odwrocie w pieczęć podmiotu oraz zawierała sporządzony w sposób trwały opis zawierający informację: z jakich środków wydatkowana kwota została pokryta oraz jakie było przeznaczenie zakupionych towarów, usług lub innego rodzaju opłaconej należności (podpisana przez osobę odpowiedzialną za sprawę dot. rozliczeń finansowych organizacji), poza przypadkami:
 - poz. 7, 9 z tabeli.

W poniższych przypadkach do rozliczenia dotacji załączono dowody źródłowe nie dotyczące terminu wykonania umowy określonych w zawartych umowach, tj.:

Poz. z tabeli	Termin wykonania zadania (zgodnie z umową)	Dokument źródłowy	Kwota zapłacona z dotacji (w zł) = Kwota do zwrotu (w zł)
1	21.02.2012r. – 20.12.2012r.	Fa VAT nr 608/2012 z dnia 15.02.2012r. na kwotę 2.100,00 zł	2.100,00
7	8.06.2012r. – 30.06.2012r.	Fa VAT nr 294/MG/06/2012 z dnia 4.06.2012r. na kwotę 4.095,00 zł	2.047,50

- Zgodnie z zapisami ww. zarządzeniach Burmistrza Miasta Jastarni „o ogłoszeniu otwartego konkursu ofert (...)”:
- „realizacja zadania powinna nastąpić w terminie od dnia zawarcia umowy do dnia 20.12.2012r.
- koszty realizacji zadania poniesione przez oferenta przed podpisaniem umowy nie podlegają refundacji przez gminę”.
- Zgodnie z § 11 ust. 4 „jeżeli dany koszt finansowy z dotacji wykazany w sprawozdaniu z realizacji zadania publicznego nie jest równy z kosztem określonym w odpowiedniej pozycji kosztorysu, to uznaje się go za zgodny z kosztorysem wtedy, gdy nie nastąpiło jego zwiększenie o więcej niż 50 %”.

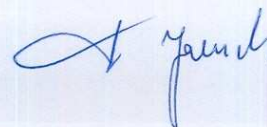
W poniższych przypadkach koszty wykazane w sprawozdaniach nie są zgodne z kosztami ujętymi we wniosku (preliminarzu wydatków):

Poz. z tabeli	Rodzaj wydatku	Wniosek (+ 50% wydatków)	Sprawozdanie
1	Andrzejki	$3.000,00 + 50\% = 4.500,00$	$500,00 + 1.400,00 + 3.210,00 = 5.110,00$
2	*Brak podziału kosztów ze względu na rodzaj	Brak kosztorysu	Brak rozliczenia kosztów ze względu na rodzaj
3	Udział w Mistrzostwach Polski - Kościerzyna	$1.500,00 + 50\% = 2.250,00$	2.529,70
9	*Brak podziału kosztów ze względu na rodzaj	Brak kosztorysu	Brak rozliczenia kosztów ze względu na rodzaj

*W przypadku poz. 1, 9 z tabeli powyżej we wniosku brak kalkulacji przewidzianych kosztów realizacji zadania publicznego (kosztorysów) z podziałem ze względu na rodzaj kosztów

Bezpośredni nadzór merytoryczny z ramienia Zleceniobiorcy powierzono p

 inspektorowi ds. oświaty.



Dokumenty w przedmiotowej sprawie, tj.: uchwała Nr XIV/91 Rady Miasta Jastarnia z dnia 21.11.2011r., Zarządzenie Nr 89/2012 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 7.05.2012r., Zarządzenie Nr 72/2012 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 3.04.2012r., Zarządzenie Nr 20/2012 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 25.01.2012r., Zarządzenie Nr 9/2011 Burmistrza Miasta Jastarni z dnia 2.02.2011r., oferty, umowy i sprawozdania z wykonania zadania publicznego: poz. 1, 2, 3, 7, 9 z tabeli powyżej z znajdują się w aktach roboczych stanowiących Załącznik Nr 1 do protokołu z niniejszej kontroli.

- Przyznane środki w łącznej wysokości **167.450,00 zł** zostały ujęte w układzie wykonawczym budżetu odpowiednio w § 2360 - Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy z dnia 27.08.2009r. o finansach publicznych na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego, tj.:

Rozdział	§	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
75075 - Promocja jednostek samorządu terytorialnego	2360	9.000,00	8.950,00
85195 - Ochrona zdrowia – Pozostała działalność	2360	25.000,00	25.000,00
85295 - Pomoc społeczna – Pozostała działalność	2360	25.000,00	25.000,00
92195 - Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – Pozostała działalność	2360	38.000,00	38.000,00
92605 - Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu	2360	70.500,00	70.500,00
Razem:	-	167.500,00	167.450,00

3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego. Miasto Jastarnia w 2012 roku nie udzieliło z budżetu dotacji na pomoc finansową udzieloną innym jst sklasyfikowanych w §§ 2710 i 6300.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Na podstawie ustaleń zawartych w rozdziale 3.8.3 ustalono, że w kontrolowanej jednostce Burmistrz Miasta przestrzegał uprawnień do zaciągania zobowiązań.

Ustalono ponadto, że w kontrolowanej jednostce:

- występowały zobowiązania przyszłe, tj. wynikające z zawartych umów będących w toku realizacji i z przyszłymi terminami płatności,
- zobowiązania przyszłe z terminem płatności w następnych latach budżetowych zostały zaciągnięte przez osoby uprawnione na podstawie stosownych upoważnień,
- sporządzano zaangażowanie wydatków budżetowych, zaprowadzając konta, tj.:
 - konto 998 – „Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego”,
 - konto 999 – „Zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat”.

3.8.2. Przychody i rozchody

Sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę.

W latach 2011 - 2012 kontrolowana jednostka nie realizowała przychodów ze sprzedaży papierów wartościowych.

Przychody z prywatyzacji majątku.

Kontrolowana jednostka w latach 2011 – 2012 nie realizowała przychodów związanych prywatyzacją majątku.

3.8.3. Kredyty i pożyczki

W latach 2011 – 2012 Miasto Jastarnia nie zaciągało żadnych kredytów i pożyczek. W kontrolowanym okresie następowała spłata kredytów zaciągniętych w latach poprzednich, tj.:

Umowa kredytowa	Nordea Bank Polski S.A. w Gdyni	Bank Millennium S.A. w Warszawie	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie O/Gdynia	Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu
Nr umowy/ z dnia/ rodzaj kredytu	Umowa nr 342/01/07 z dnia 20.0.2007r./ Kredyt długoterminowy	Umowa nr 342/03/10 z dnia 1.04.2010r./ Kredyt długoterminowy/ Aneks Nr 1 z dnia 23.02.2007r., Aneks nr 2 z dnia 30.04.2007r.	Umowa nr 07/2505 z dnia 26.11.2007r./ kredyt długoterminowy Aneks Nr 1 z dnia 26.11.2007r. zmieniający kwotę udzielonego kredytu w wysokości 1.187.308,70 zł (zmiana harmonogramu spłat kredytu: 1 rata 31.01.2009r., 21 rata 37.308,70 zł)	Umowa nr 342/13/10 z dnia 4.10.2010r./ Kredyt długoterminowy Aneks Nr 1 z dnia 15.12.2010r.
Wysokość kredytu	3.400.000,00	1.000.000,00 zł	1.200.000,00 zł	3.000.000,00
Przeznaczenie kredytu	Realizacja zadania inwestycyjnego	Realizacja zadania inwestycyjnego „Przebudowa drogi powiatowej nr 1536G wraz z remontem dróg gminnych (...)”	Realizacja zadania inwestycyjnego	Realizacja zadania inwestycyjnego pn. „Budowa kompleksu edukacyjno-sportowego w Jastarni – etap I”
Oprocentowanie kredytu	Wg zmiennej stopy procentowej, która w dniu zawarcia umowy wynosi 4,20 % w	Wg zmiennej stopy procentowej, która w dniu zawarcia umowy wynosi 5,60 % w	Wg zmiennej stopy procentowej, która w dniu zawarcia umowy wynosi 5,35 % w stosunku rocznym, składającej się ze stałej marży BGK w wys. 0,25 % oraz zmiennej stawki bazowej*	Wg zmiennej stopy procentowej, która w dniu zawarcia umowy wynosi 3,84 % w stosunku rocznym ***

Umowa kredytowa	Nordea Bank Polski S.A. w Gdyni stosunku rocznym ****	Bank Millennium S.A. w Warszawie stosunku rocznym **	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie O/Gdynia	Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu
Zabezpieczenie spłaty kredytu i odsetek	Weksel in blanco z wystawienia Zamawiającego wraz z deklaracją wekslową (kontrasygnata Skarbnika Miasta)	Weksel in blanco z wystawienia Zamawiającego wraz z deklaracją wekslową (kontrasygnata Skarbnika Miasta)	Weksel in blanco z wystawienia Zamawiającego wraz z deklaracją wekslową (kontrasygnata Skarbnika Miasta)	Weksel in blanco z wystawienia Zamawiającego wraz z deklaracją wekslową (kontrasygnata Skarbnika Miasta)
Splata rat kredytu	64 raty płatne: w 2007 roku kwartalnie, w latach 2009-2012 miesięcznie: I rata marzec 2007 rok, ostatnia rata grudzień 2012 rok	20 równych rat kwartalnych po 50.000,00 zł każda - płatnych ostatniego dnia każdego kwartału, począwszy od dnia 31.03.2011r.	74 raty płatne miesięcznie: I rata: dnia 26.11.2007r., ostatnia rata w dniu 31.12.2013r.	111 rat płatnych miesięcznie: I rata dnia 2.11.2010r., ostatnia rata w dniu 31.12.2019r.

*stawka bazowa – ustalana jest na okres kwartału jako stawka WIBOR 3M z 20 dnia ostatniego miesiąca każdego kwartału poprzedzającego okres naliczania odsetek lub ostatniego dnia roboczego przed tą datą, jeżeli w danym dniu nie ma notowania

** stawka bazowa – ustalana jest na okres kwartału jako stawka WIBOR 3M z 20 dnia ostatniego miesiąca każdego kwartału poprzedzającego okres naliczania odsetek i obowiązywała od 25 dnia ostatniego miesiąca każdego kwartału poprzedzającego, przy uwzględnieniu stałej marży Banku, która wynosi 1,50 %

*** wysokość oprocentowania kredytu będzie ustalana w oparciu o WIBOR 3M z ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego okres naliczania odsetek przy uwzględnieniu stałej marży Banku, która wynosi 1,80 %

**** wysokość oprocentowania kredytu będzie ustalana w oparciu o WIBOR 3M z ostatniego dnia miesiąca poprzedzającego okres naliczania odsetek przy uwzględnieniu stałej marży Banku, która wynosi 0,24 %

Ustalono, co następuje:

- umowy w imieniu Gminy Miasta Jastarnia zawierają z bankami Burmistrz Miasta Jastarnia p. T. Narkowicz (przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta),
- kontrolowana jednostka występowała do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w celu otrzymania opinii dot. możliwości spłaty przewidzianego do zaciągnięcia kredytu.

Harmonogram spłat rat w.w. kredytów:

Rok	Nordea Bank Polski S.A. w Gdyni	Bank Millennium S.A. w Warszawie	Bank Gospodarstwa Krajowego w Warszawie O/Gdynia	Gospodarczy Bank Wielkopolski S.A. w Poznaniu	Ogółem kwota spłacona
2012 rok	Należność główna: 649.640,53 zł Odsetki: 18.521,35 zł	Należność główna: 499.203,17 zł, Odsetki: 40.676,78 zł	Należność główna: 187.308,70 Odsetki: 16.261,82 zł	Należność główna: 3.000.000,00 Odsetki: 202.821,32 zł	B.O 4.736.152,40 zł Należność główna 1.049.640,53 zł Odsetki: 278.281,27 zł
2013 rok	-	Należność główna: 299.203,17 zł, Odsetki: 10.586,30	Należność główna: 187.308,70 Odsetki: 2.832,71 zł	Należność główna do spłaty: 3.000.000,00 Odsetki do spłaty: 67.612,61	B.O 3.686.511,87 zł Należność główna do spłaty w roku bieżącym: 387.308,70 zł Odsetki do spłaty w roku bieżącym: 81.031,62 zł

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę

W latach 2011 - 2012 roku Rada Miasta Jastarnia nie podjęła uchwały w sprawie emitowania obligacji.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

- Budżet Miasta Jastarnia na 2012 rok został uchwalony przez Radę Miasta Uchwałą Nr XVI/110/2012 w dniu 23.01.2012r.
- Dochody budżetowe zaplanowano na kwotę 20.501.722,00 zł, wydatki budżetowe na kwotę 22.992.281,00 zł. Deficyt budżetu gminy ustalono w wysokości 2.490.559,00 zł.

W ciągu roku budżet uległ zmianom, których dokonywano uchwałami Rady Miasta i zarządzeniami Burmistrza zgodnie z uprawnieniami.

Planowane dochody po zmianach na dzień 31.12.2012r. wyniosły 19.672.102,00 zł, natomiast wydatki po zmianach 22.479.038,00 zł. Deficyt budżetu miasta na dzień 31.12.2012r. zaplanowano na kwotę 2.806.936,00 zł.

Wyszczególnienie	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie od początku roku (w zł)	Wykonanie planu %
Dochody, w tym:	19.672.102,00	18.542.500,70	94,3
- dochody bieżące,	18.946.226,00	18.366.136,16	96,9
- dochody majątkowe	725.876,00	176.364,54	24,3
Wydatki, w tym:	22.479.038,00	18.027.289,84	80,2
- wydatki bieżące,	18.090.690,00	16.230.312,97	89,7
- wydatki majątkowe	4.388.348,00	1.796.976,87	40,9
DEFICYT / NADWYŻKA	- 2.806.936,00	515.210,86	-
Przychody	3.856.577,00	5.907.313,15	153,2
Rozchody	1.049.641,00	1.049.640,53	100

Budżet Miasta Jastarnia zamknął się nadwyżką 515.210,86 zł.

Zadłużenie Miasta Jastarnia na dzień 31.12.2012r. z tytułu kredytów i pożyczek wyniosło 3.686.511,87 zł, co stanowiło 19,88 % - wskaźnik zadłużenia.

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje

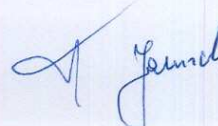
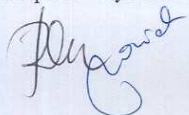
W latach 2011 - 2012 Miasto Jastarnia nie udzielało żadnych poręczeń i gwarancji.

4. Gospodarka mieniem

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

- Organ stanowiący i wykonawczy kontrolowanej jednostki nie ustalił unormowań wewnętrznych w zakresie obrotu nieruchomościami, który odbywał się w oparciu o przepisy odpowiednich ustaw, a w szczególności ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami i ustawy z dnia 24 czerwca 1994 roku o własności lokali oraz przepisów wykonawczych do ustaw.



- W powiązaniu z ustaleniami kontroli zawartymi w rozdziale 3.3 niniejszego protokołu z kontroli stwierdzono, że w roku 2012 nastąpił następujący obrót nieruchomościami:

Rodzaj obrotu nieruchomościami	Ilość operacji 2012 rok
Sprzedaż mienia	6
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	3
Dzierżawa gruntów	137
Zamiana gruntów	5
Użyczenie lokali użytkowych	2
Sprzedaż lokali mieszkalnych z bonifikatą	1
Najem lokali użytkowych	3
Najem lokali mieszkalnych/socjalnych	4

Na podstawie skontrolowanych dokumentów wg których dokonywano zapisów w ewidencji ustalono, że w zakresie powyżej wymienionego obrotu nieruchomościami zwiększenia i zmniejszenia stanu nieruchomości dokonywano na podstawie prawidłowego udokumentowania przyjęcia i rozchodu nieruchomości.

Ewidencja

- Ewidencja nieruchomości i innych podstawowych środków trwałych prowadzona była w księdze środków trwałych z podziałem na grupy i pozwalała na ustalenie wartości środków trwałych w poszczególnych grupach.
- Nieruchomości oddane do używania na podstawie umowy najmu, dzierżawy lub innej umowy o podobnym charakterze zaliczono do aktywów trwałych jednej ze stron, zgodnie z warunkami określonymi w przepisach art. 3 ust. 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
- Nie wystąpiły przypadki by środki trwałe oddane „korzystającemu” na podstawie wymienionych umów zaliczano do aktywów trwałych korzystającego.

Umorzenia

- Stosownie do przepisów art. 31 ust. 2 ustawy o rachunkowości wartość nieruchomości gruntowych nie była zmniejszana odpisami amortyzacyjnymi.
- Grunty podlegają inwentaryzacji poprzez weryfikację drogą porównania danych wynikających z ewidencji księgowej z ewidencją gruntów gminnego zasobu nieruchomości.
- Ustalono, że na dzień 31.12.2012r. nie sporządzono aktualizacji gruntów na podstawie danych wynikających z ewidencji gminnego zasobu nieruchomości.

4.1.2. Gospodarka pozostałymi składnikami majątku (środki trwałe, wartości niematerialne i prawne, materiały).

- Za środki trwałe uważa się składniki majątku, których wartość początkową określa obwieszczenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2000 roku w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy z dnia 15 lutego 1992 roku o podatku dochodowym od osób prawnych i jest ona równa lub wyższa od kwoty 3.500,00 zł.

- Wyceny środków trwałych dokonuje się wg zasad określonych w ustawie o rachunkowości z tym, że środki trwałe stanowiące własność jednostki, otrzymane nieodpłatnie na podstawie decyzji właściwego organu, wycenia się wg wartości określonej w decyzji.
- Bez względu na wartość na koncie środków trwałych ewidencjonuje się grunty, budowle i budynki. Wartość środka trwałego może być zwiększona lub zmniejszona w wyniku zarządzanej aktualizacji wyceny. Zwiększenie wartości początkowej środków trwałych może nastąpić o równowartość kosztów inwestycji związanych z ich ulepszeniem.
- Zwiększenie stanu środków trwałych następuje pod datą przyjęcia do używania z inwestycji, datą zakupu lub datą decyzji. Ujawnione nadwyżki ewidencjonuje się pod datą ich zinventaryzowania.

Środki trwałe:

Na dzień 31.12.2012r. na stanie ewidencyjnym środków trwałych Urzędu Miasta Jastarnia znajdowały się rzeczowe składniki majątku o wartości brutto w wysokości **83.786.824,64 zł.**

Wartość środków trwałych wg klasyfikacji rodzajowej przedstawia zestawienie:

Grupa	B.O. Wartość środków trwałych na dzień 1.01.2012r. (w zł)	Przychody + przeszacowania (w zł)	Rozchody (w zł)	Wartość środków trwałych brutto (w zł)
0 – grunty	36.448.332,47	1.145.162,00	1.586.445,51	36.007.048,96
I – budynki i lokale	10.601.058,91	178.488,21	289.573,41	10.489.973,71
II – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	34.226.200,64	648.095,87	37.662,00	34.836.634,51
III – kotły i maszyny energetyczne	90.437,00	0,00	0,00	90.437,00
IV – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	461.230,77	0,00	100.276,40	360.954,37
VI – urządzenia techniczne	1.398.925,77	0,00	0,00	1.398.925,77
VII – środki transportu	495.798,16	0,00	0,00	495.798,16
VIII – Narzędzia, przyrządy, ruchomości i inne wyposażenie	107.052,16	18.060,72	0,00	107.052,16
RAZEM:	83.829.035,88	1.989.806,80	2.032.018,04	83.786.824,64

Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) w zł:

Grupa	Umorzenie naliczone w 2012 roku	Wartość środków trwałych netto (w zł)	Środki umorzone w 100%
0 – grunty	0,00	36.007.048,96	0,00
I – budynki i lokale	253.373,25	8.308.995,02	126.955,60
II – obiekty inżynierii lądowej i wodnej	1.188.390,76	25.208.039,99	856.197,96
III – kotły i maszyny energetyczne	3.981,44	943,77	62.845,00
IV – maszyny, urządzenia i aparaty ogólnego zastosowania	6.996,66	7.914,86	318.754,94
VI – Urządzenia techniczne	101.240,95	782.282,10	45.296,05
VII – środki transportu	46.762,37	131.638,18	203.150,00

Grupa	Umorzenie naliczone w 2012 roku	Wartość środków trwałych netto (w zł)	Środki umorzone w 100%
VIII - Narzędzia, przyrządy, ruchomości i inne wyposażenie	7.840,82	13.548,19	65.503,33
RAZEM:	1.608.586,25	70.460.411,07	1.678.702,88

• **Zmiany w stanie środków trwałych:**

Salda konta 011 „Środki trwałe” oraz konta 071” Umorzenie środków trwałych” w 2012 roku przedstawiały się następująco:

Rok	Konto 011 „Środki trwałe” B.O (w zł)	Obroty -Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty -Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo -Wn na koniec roku (w zł)
2012	83.829.035,88	1.989.806,80	2.032.018,04	83.786.824,64

Rok	Konto 071 „Umorzenie środków trwałych” B.O Kwota Ma (w zł)	Obroty -Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty -Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo -Ma na koniec roku (w zł)
2012	11.852.952,22	135.124,90	1.608.586,25	13.326.413,57

Rok	Konto 071/01 „Umorzenie wartości niematerialnych i prawnych” B.O Kwota Ma (w zł)	Obroty -Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty -Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo -Ma na koniec roku (w zł)
2012	68.535,36	0,00	13.644,56	82.179,92

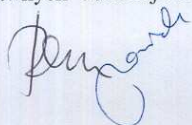
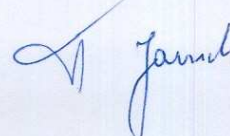
Ustalono, co następuje:

- Zwiększenie stanu środków trwałych następowało na podstawie przyjęcia poszczególnych obiektów: od dostawców, z inwestycji lub innych jednostek przekazujących.
- W prowadzonych w Urzędzie Miasta księgach środków trwałych odnotowywane są wszelkie zmiany w obrębie poszczególnych obiektów majątku trwałego.

W kontrolowanej jednostce księga inwentarzowa jest prowadzona komputerowo .

• **Umorzenia i ewidencja umorzeń środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych**

- Środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne umarza się lub amortyzuje wg stawek określonych w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych jednorazowo za okres całego roku. Pozostałe środki trwałe oraz wartości niematerialne i prawne do kwoty 3.500,00 zł odpisuje się w koszty w miesiącu przyjęcia do użytkowania.
- Odpisy amortyzacyjne (umorzeniowe) środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych dokonuje się systematycznie metodą liniową.

- Rozpoczęcie amortyzacji następuje po przyjęciu środka trwałego do użytkowania, a jej zakończenie z chwilą zrównania wartości odpisów amortyzacyjnych (umorzeniowych) z wartością początkową środka trwałego (wartości niematerialnej i prawnej) lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży lub stwierdzenia jego niedoboru, z ewentualnym uwzględnieniem przewidywanej przy likwidacji, ceny sprzedaży netto pozostałości środka trwałego.

Ustalono, co następuje:

- Grunty oraz dobra kultury nie podlegają umorzeniu.
- Ewidencja środków trwałych prowadzona jest przy pomocy komputera z zachowaniem wymogów przewidzianych dla księgi inwentarzowej środków trwałych.
- **Oznaczenia majątku numerami identyfikacyjnymi i przypisanie odpowiedzialności materialnej pracownikom.**

- Brak uregulowań dot. odpowiedzialności za należyte zabezpieczenie majątku gminy (za właściwą eksploatację majątku i zabezpieczeniem go przed kradzieżą i zniszczeniem).

W teczках osobowych poddanych kontroli brak dokumentów poświadczających powierzenie składników majątku poszczególnym pracownikom.

Za mienie Gminy Miasta Jastarnia odpowiada Burmistrz Miasta Jastarnia.

- **„Wartości niematerialne i prawne” – konto 020:**

Ewidencja wartości niematerialnych i prawnych prowadzona w Urzędzie Miasta Jastarnia umożliwia ustalenie nazwy programu lub licencji, a także datę zakupu i wartość początkową oraz wartość umorzenia.

Rok	Konto 020 „Wartości niematerialne i prawne - programy” B.O Kwota Wn (w zł)	Obroty - Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty - Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo - Wn na koniec roku (w zł)
2012	110.864,00	2.924,55	0,00	113.788,55
Rok	Konto 020-01 „Wartości niematerialne i prawne – 100% umorzone” B.O Kwota Wn (w zł)	Obroty - Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty - Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo - Wn na koniec roku (w zł)
2012	13.950,45	0,00	2.924,55	11.025,90

Ewidencja oprogramowania prowadzona jest komputerowo.

- **Zmiany w stanie wartości niematerialnych i prawnych**
- Na dzień 31.12.2012r. konto 020 – „Wartości niematerialne i prawne” wykazywało saldo w wysokości 110.864,00 zł.

W 2012 roku zgodnie z roczną kartoteką konta 020 – „Wartości niematerialne i prawne” na stan przyjęto środki trwałe – 2 programy komputerowe na łączną kwotę 2.924,55 zł.

[Podpis]

[Podpis]

- „Pozostałe środki trwałe” – konto 013:
- Na dzień 31.12.2012r. konto 013 – „Pozostałe środki trwałe” wykazywało saldo w wysokości 110.864,00 zł.

Rok	Konto 13 „Pozostałe środki trwałe” B.O Kwota Wn (w zł)	Obroty - Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty - Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo - Wn na koniec roku (w zł)
2012	883.059,34	70.572,80	9.195,32	944.436,82

- „Umorzenia wartości niematerialnych i prawnych i pozostałych środków trwałych” – konto 072

- Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości jednostkowej nie przekraczającej 500,00 zł odpisuje się w koszty w pełnej wysokości jako zużycie materiałów. Ewidencję i kontrolę /pozaksięgowo/ prowadzi Referat Organizacyjny. Pozostałe środki trwałe (wyposażenie) o wartości powyżej 500,00 zł do 3.500,00 zł są ewidencjonowane na koncie 013 „Pozostałe środki trwałe” i umarzane jednorazowo pod datą przyjęcia do użytkowania. Księgi inwentarzowe prowadzi się dla wartości niematerialnych i prawnych umarzanych w 100% do kwoty 3.500,00 zł, natomiast księgi inwentarzowe dla pozostałych środków trwałych, określonych w § 6 ust. 3 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 stycznia 2012r. (zmieniające rozporządzenie w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządów zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz Państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej – Dz. U. z dnia 1 lutego 2012 roku poz. 121) umarzanych w 100 %, których wartość jest powyżej 500,00 zł.
- Umorzenie księgowane jest w korespondencji z kontem 401.
- Na stronie Ma konta 072 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Wn – zmniejszenia umorzenia wartości początkowej środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych.
- Na stronie Wn konta 072 ujmuje się umorzenie środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych zlikwidowanych z powodu zużycia lub zniszczenia, sprzedanych, przekazanych bezpłatnie, a także stanowiących niedobór lub szkodę.
- Na stronie Ma konta 072 ujmuje się odpisy umorzenia nowych, wydanych do używania środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych obciążając odpowiednie koszty, dotyczące nadwyżek środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych, dotyczące środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych otrzymanych nieodpłatnie.
- Na koncie 072 księguje się umorzenie: książek i zbiorów bibliotecznych, środków dydaktycznych w tym także środków transportu, służących do nauczania i wychowania w szkołach i placówkach oświatowych; odzieży i umundurowania (o okresie używania powyżej roku); mebli i dywanów; pozostałych środków trwałych (wyposażenie) oraz wartości niematerialnych i prawnych o wartości nie przekraczającej wielkości ustalonej w przepisach o podatku dochodowym od osób prawnych, dla których odpisy

[Podpis]

[Podpis]

amortyzacyjne są uznawane za koszty uzyskania przychodów w 100% ich wartości w miesiącu oddania do użytkowania.

Na dzień 31.12.2012r. konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” wykazywało saldo w wysokości 976.837,95 zł.

Rok	Konto 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” B.O Kwota Ma (w zł)	Obroty -Wn w ciągu roku (w zł)	Obroty -Ma w ciągu roku (w zł)	Saldo -Ma na koniec roku (w zł)
2012	915.460,47	9.195,32	70.572,80	976.837,95

• **Finansowy majątek trwały – konto 030:**

W kontrolowanej jednostce sprawy gospodarki finansowym majątkiem trwałym nie były regulowane szczegółowym unormowaniem wewnętrznym.

W zakładowym planie kont Urzędu Miasta Jastarnia urządzono konto 030 – “Długotrwałe aktywa finansowe” do ewidencji długotrwałych aktywów finansowych, a w szczególności:

- akcji i udziałów w obcych podmiotach gospodarczych,
- akcji i innych długoterminowych papierów wartościowych, traktowanych jako lokaty o terminie wykupu dłuższym niż rok,
- innych długotrwałych aktywów finansowych.

Na stronie Wn konta 030 ujmuje się zwiększenia, a na stronie Ma – zmniejszenia stanu długotrwałych aktywów finansowych. Konto 030 może wykazywać saldo Wn, które oznacza wartość długoterminowych aktywów finansowych.

• **Zmiany w stanie finansowego majątku trwałego:**

Saldo konta 030 “Długotrwałe aktywa finansowe” na dzień 31.12.2012r. wyniosło kwotę: 4.00.040,00 zł, co zapisano w Rozdziale 3.6.4. Zakup i objęcie akcji, udziałów oraz wniesienie wkładów do spółek prawa handlowego niniejszego protokołu z kontroli.

• **Materiały:**

W związku z przyjęciem zasady, zgodnie z którą zakupywane na potrzeby Urzędu materiały uznaje się za zużyte w dacie wydania do zużycia – nie prowadzi się ewidencji konta zespołu „3”.

Ustalono, że kontrolowana jednostka nie prowadziła typowego magazynu.

4.2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

Kontrolowana jednostka w okresie objętym kontrolą nie gospodarowała mieniem Skarbu Państwa.

4.3. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku

- Ustalenie wartości środków trwałych oraz terminy przeprowadzania inwentaryzacji środków trwałych określono w Zarządzeniu Nr 33/01 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 9.10.2001r.

Na podstawie przedstawionej kontrolującym dokumentacji ustalono, co następuje:

- Burmistrz Miasta Jastarnia zarządził przeprowadzenie inwentaryzacji środków trwałych w Urzędzie Miasta w Jastarni w drodze Zarządzenia Nr 165/2012 z dnia 15.10.2012r. (zmienionego Zarządzeniem Nr 203/2012 Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 31.12.2012r.) w którym ustalono termin przeprowadzenia inwentaryzacji, tj.: od 15.10.2012r. do dnia 15.01.2013r.

Spis z natury dotyczył:

- Urzędu Miasta Jastarnia,
- Ochotniczej Straży Pożarnej w Jastarni.

Inwentaryzację przeprowadzono na dzień 31.12.2012r.

W drodze powyższego zarządzenia powołano trzyosobową komisję inwentaryzacyjną oraz zespół spisowy.

- Zarządzeniem Nr 191/2012 z dnia 5.12.2012r. Burmistrz Miasta Jastarnia zarządził przeprowadzenie rocznej inwentaryzacji aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta Jastarni za rok 2012 w okresie od dnia 10.12.2012r. do dnia 15.01.2013r. powołując w tym celu trzyosobową Komisję Inwentaryzacyjną oraz 3 zespoły spisowe.
- Zarządzeniem Nr 195/2012 z dnia 18.12.2012r. Burmistrz Miasta Jastarnia powołał Komisję do przeprowadzenia wybrakowania materiałów, sprzętu ratowniczego wykorzystywanego przez ratowników WOPR na plażach strzeżonych w okresie sezonu letniego.
- Do prac inwentaryzacyjnych powołano osoby kompetentne, tj. nie były to osoby: odpowiedzialne materialnie za inwentaryzowane składniki, osoby prowadzące ich ewidencję i rozliczenia oraz główny księgowy.
- Na arkuszach spisu dokonano podziału inwentaryzowanych składników na pola spisowe wg miejsc znajdowania się składników.
- Z przedstawionej dokumentacji nie wynika, czy dokonano przygotowania pól spisowych do inwentaryzacji.
- W dniu 16.10.2012r. przeprowadzono szkolenie przedinwentaryzacyjne dla członków komisji inwentaryzacyjnej i zespołu spisowego, w którym udzielono instruktażu w zakresie przeprowadzenia inwentaryzacji oraz zapoznano się z instrukcją inwentaryzacyjną (wprowadzoną w życie w drodze Zarządzenia Nr 161/2012 Burmistrza Jastarni z dnia 2.10.2012r.).

Na powyższą okoliczność sporządzono stosowny protokół.

Szkolenie przeprowadziła Skarbnik Miasta Jastarnia oraz Przewodniczący Komisji Inwentaryzacyjnej p. []

- Arkusze spisu są zaparafowane przez osobę odpowiedzialną za druki ścisłego zachowania, w celu umożliwienia podmiany.
- Arkusze spisowe są ostemplowane pieczęcią jednostki, są ponumerowane.
- Na arkuszach określono: rodzaj inwentaryzacji, sposób przeprowadzenia, skład komisji, termin i godzinę przeprowadzenia spisu, na zakończenie arkusza spisowego ilość pozycji spisowych, podpisy członków Komisji Inwentaryzacyjnej oraz osoby materialnie odpowiedzialnej.
- Na arkuszach spisu wskazano osoby materialnie odpowiedzialne, znajdują się też ich podpisy.

- W dokumentacji znajdują się „Oświadczenia osób materialnie odpowiedzialnych po inwentaryzacji” oraz „przed inwentaryzacją”.
- Formularze arkuszy spisowych wydano Przewodniczącemu zespołu Spisowego za pokwitowaniem w Księdze druków ścisłego zarachowania.
- Wybrakowane materiały i sprzęty zostały zutylizowane i zdjęte z książki inwentarzowej.
- Spisu dokonano z udziałem osób wchodzących w skład Komisji Inwentaryzacyjnej powołanych przez kierownika jednostki.
- Na podstawie skontrolowanych dokumentów, tj.: arkuszy spisu z natury oraz wydruków ksiąg inwentarzowych ustalono, że inwentaryzacja była przeprowadzona z natury.
- Na zakończenie inwentaryzacji komisja inwentaryzacyjna sporządziła:
- Protokół z dnia 20.12.2012r. w sprawie wybrakowania materiałów, sprzętu ratowniczego używanego przez ratowników WOPR w sezonie letnim.
- Protokoły likwidacji - wybrakowanie sprzętu komputerowego.
- Sprawozdanie opisowe z przebiegu spisu z natury z dnia 15.01.2013r.
- Zestawienie zbiorcze arkuszy spisu z natury.

Ponadto ustalono co następuje:

- nie dokonano weryfikacji środków trudno dostępnych oraz dróg na dzień 31.12.2012r.,
- nie dokonano aktualizacji gruntów gminnych na dzień 31.12.2012r.,
- nie dokonano inwentaryzacji paliwa na koniec roku w samochodach służbowych.

Ustalono, że zachowano ustawowe terminy inwentaryzacji składników środków trwałych.

5. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi

W kontrolowanej jednostce funkcjonują następujące samorządowe jednostki organizacyjne powołane na mocy stosownych uchwał Rady Miasta Jastarni.

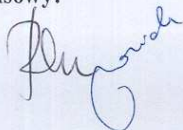
- Urząd Miasta Jastarni (w strukturze mieści się Straż Miejska)
- Publiczne Gimnazjum w Jastarni
- Szkoła Podstawowa w Jastarni
- Miejski Zarząd Portu Jastarnia
- Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Jastarni
- Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Jastarni
- Miejska Biblioteka Publiczna w Jastarni.

5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi

Prawidłowość rozliczeń z budżetem Gminy Miasta Jastarnia z tytułu dochodów i wydatków budżetowych sprawdzono na przykładzie rozliczeń:

- jednostek oświatowych Miasta Jastarnia,
- Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jastarni.

Plan finansowy:




1) Plan wydatków wszystkich gminnych jednostek oświatowych na koniec roku 2012 wynosił **5.173.437,00 zł** i obejmował wydatki w niżej wymienionych rozdziałach i wysokościach:

- rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe”	2.780.399,00 zł,
- rozdział 80103 – „Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych”	370.310,00 zł,
- rozdział 80104 – „Przedszkola”	107.420,00 zł,
- rozdział 80110 – „Gimnazja”	1.524.153,00 zł,
- rozdział 80113 – „Dowózanie uczniów do szkół”	120.000,00 zł,
- rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	27.037,00 zł,
- rozdział 80195 – „Pozostała działalność”	26.336,00 zł,
- rozdział 80309 – „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów”	20.000,00 zł,
- rozdział 85401 – „Świetlice szkolne”	144.266,00 zł,
- rozdział 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów”	52.516,00 zł,
- rozdział 85446 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	<u>1.000,00 zł</u>

RAZEM: 5.173.437,00 zł

2) Wykonanie wydatków wszystkich jednostek oświatowych na koniec roku 2012 wynosiło **4.892.254,58 zł** i obejmowało wydatki w niżej wymienionych rozdziałach i wysokościach:

- rozdział 80101 – „Szkoły podstawowe”	2.618.768,22 zł,
- rozdział 80103 – „Oddziały przedszkolne przy szkołach podstawowych”	340.146,69 zł,
- Rozdział 80104 – „Przedszkola”	107.412,14 zł,
- rozdział 80110 – „Gimnazja”	1.471.858,20 zł,
- rozdział 80113 – „Dowózanie uczniów do szkół”	94.284,86 zł,
- rozdział 80146 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	27.007,00 zł,
- rozdział 80195 – „Pozostała działalność”	25.808,49 zł,
- rozdział 80309 – „Pomoc materialna dla studentów i doktorantów”	20.000,00 zł,
- rozdział 85401 – „Świetlice szkolne”	135.012,45 zł,
- rozdział 85415 – „Pomoc materialna dla uczniów”	50.956,53 zł,
- rozdział 85446 – „Dokształcanie i doskonalenie nauczycieli”	<u>1.000,00 zł</u>

RAZEM: 4.892.254,58 zł

Wykonane wydatki były niższe od planowanych środków o kwotę 281.182,42 zł.

[Podpis]

[Podpis]

Realizacja planu finansowego:

- 2) Plan wydatków Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jastarni na koniec 2012 roku wynosił **1.805.440,00 zł** i obejmował wydatki w niżej wymienionych rozdziałach i wysokościach:

- rozdział 85212 – „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”	991.000,00 zł,
- rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenia zdrowotne”	12.650,00 zł,
- rozdział 85214 – „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”	226.000,00 zł,
- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe”	65.000,00 zł,
- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe”	96.780,00 zł,
- rozdział 85219 – „Ośrodki Pomocy Społecznej”	352.810,00 zł,
- rozdział 85295 – „Pomoc społeczna. Pozostała działalność”	61.200,00 zł,
RAZEM:	1.805.440,00 zł

- 2) Wykonanie wydatków Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Jastarni na koniec 2012 roku wynosiło **1.671.534,17 zł** i obejmowało wydatki w niżej wymienionych rozdziałach i wysokościach:

- rozdział 85212 – „Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna, oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego”	919.944,97 zł,
- rozdział 85213 – „Składki na ubezpieczenia zdrowotne”	11.016,92 zł,
- rozdział 85214 – „Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe”	224.997,73 zł,
- rozdział 85215 – „Dodatki mieszkaniowe”	41.531,11 zł,
- rozdział 85216 – „Zasiłki stałe”	85.174,24 zł,
- rozdział 85219 – „Ośrodki Pomocy Społecznej”	327.669,20 zł,
- rozdział 85295 – „Pomoc społeczna. Pozostała działalność”	61.200,00 zł
RAZEM:	1.671.534,17 zł

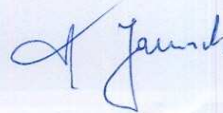
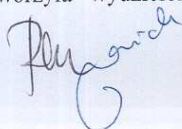
Wykonane wydatki były niższe od planowanych środków o kwotę 133.905,83 zł.

5.2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

Na terenie Miasta Jastarnia nie funkcjonuje żaden zakład budżetowy.

5.3. Rozliczenia rachunków dochodów

- Rada Miasta Jastarni w drodze Uchwały Rady Miasta Nr IV/9/2011 z dnia 31.01.2011r. utworzyła wydzielone rachunki dochodów i wydatków nimi finansowanych przy



samorządowych jednostkach budżetowych prowadzących działalność określoną w ustawie z dnia 7.09.19991r. o systemie oświaty, tj.:

- Szkole Podstawowej im. Józefa Wybickiego w Jastarni,
- Gimnazjum im. Jana Pawła II w Jastarni.

W uchwale określono m.in.:

➤ Źródłami dochodów jednostek budżetowych są m.in.:

- spadki, zapisy, darowizny w postaci pieniężnej na rzecz jednostki budżetowej,
- odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki budżetowej,
- czynsze za wynajem sal, pomieszczeń i innych powierzchni,
- opłaty za wyżywienie,
- wpłaty za duplikaty legitymacji i duplikaty świadectw,
- wpłaty z innych usług,
- odsetki bankowe od środków na wydzielonym rachunku bankowym dochodów gromadzonych przez jednostki budżetowe.

➤ Dochody gromadzone przez jednostki budżetowe na wydzielonym rachunku bankowym są przeznaczone na:

- cele wskazane przez spadkodawcę lub darczyńcę,
- remont lub odtworzenie mienia, w przypadku uzyskiwania dochodów z tytułu odszkodowania i wpłaty za utracone lub uszkodzone mienie będące w zarządzie albo użytkowaniu jednostki budżetowej,
- wydatki związane z bankową obsługą rachunku,
- zakup artykułów żywnościowych,
- remonty bieżące,
- zakupy inwestycyjne,
- zakup materiałów i wyposażenia,
- wydatki inwestycyjne,
- pokrycie kosztów związanych z działalnością eksploatacyjną jednostek takich jak: usługi telekomunikacyjne i internetowe, energię, wodę, gaz, śmieci, naprawy i konserwację sprzętu.

Dochody gromadzone przez jednostki na wydzielonym rachunku nie mogą być przeznaczone na finansowanie wynagrodzeń osobowych.

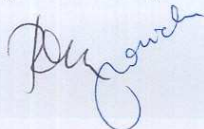
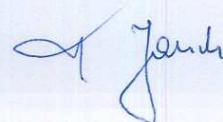
Wykonanie dochodów i wydatków na rachunku, zgodnie ze sprawozdaniem Rb-34s o których mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych w 2012 roku:

Rozdział /Paragraf	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie (w zł)
80101 – Szkoły podstawowe		
Dochody:		
0690	120,00	70,00
0750	76.000,00	22.284,64
0830	85.000,00	84.670,00
0920	0,00	1,53
0960	0,00	1.012,00
0690	0,00	98,00

Rozdział /Paragraf	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie (w zł)
0750	18.000,00	2.622,60
0920	0,00	0,04
0960	2.000,00	500,00
0970	0,00	402,80
Razem:	181.120,00	111.661,79
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
Ogółem:	181.120,00	111.661,79
Wydatki:		
2400	0,00	46.657,24
4210	41.120,00	125,00
4220	85.000,00	60.331,93
4260	15.000,00	0,00
4270	5.000,00	0,00
4300	15.000,00	924,18
2400	0,00	1.290,00
4210	10.000,00	2.226,94
4220	1.000,00	0,00
4240	5.000,00	0,00
4300	4.000,00	106,50
Razem:	181.120,00	111.661,79
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
Ogółem:	181.120,00	111.661,79
80110 - Gimnazja		
Dochody:		
0690	0,00	98,00
0750	18.000,00	2.622,60
0920	0,00	0,04
0960	2.000,00	500,00
0970	0,00	402,80
Razem:	20.000,00	3.623,44
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
Ogółem:	20.000,00	3.623,44
Wydatki:		
2400	0,00	1.290,00
4210	10.000,00	2.226,94
4220	1.000,00	0,00
4240	5.000,00	0,00
4300	4.000,00	106,50
Razem:	20.000,00	3.623,44
Stan środków pieniężnych na początek okresu sprawozdawczego	0,00	0,00
Ogółem:	20.000,00	3.623,44

Ustalono, co następuje:

- Dyrektorzy samorządowych jednostek budżetowych opracowują łącznie z projektami planów finansowych samorządowych jednostek budżetowych, projekty planów finansowych dochodów gromadzonych na wydzielonym rachunku i wydatków z nich finansowanych.
- Projekty planów finansowych dochodów i wydatków nimi sfinansowanych przekazywane są skarbnikowi w terminie określonym w uchwale Miasta Jastarni w sprawie „Trybu prac nad projektem uchwały budżetowej oraz procedury uchwalania budżetu”.

➤ Plany finansowe dochodów i wydatków nimi sfinansowanych, ujęte w załączniku do uchwały budżetowej, stanowią prognozę tych dochodów i wydatków oraz stanowią podstawę gospodarki finansowej.

➤ Dyrektorzy jednostek dokonują zmian w planach finansowych wydzielonego rachunku, polegających na przeniesieniach między podziałkami klasyfikacji budżetowej w ramach ogólnych kwot dochodów i wydatków zawartych w planie.

Jeżeli zmiany planu wydzielonego rachunku dochodów i wydatków nimi sfinansowanych powodują zwiększenie lub zmniejszenie ogólnych kwot dochodów i wydatków zawartych w tym planie, Dyrektorzy jednostek zwracają się do Burmistrza Miasta z wnioskiem w sprawie dokonania zmian w załączniku do uchwały budżetowej.

Burmistrz Miasta przedstawia organowi stanowiącemu odpowiedni projekt uchwały w sprawie zmiany w uchwale budżetowej.

O zmianach dokonanych uchwałą Rady Miasta Burmistrz Miasta informuje dyrektorów jednostek.

5.4. Samorządowe osoby prawne

5.4.1. Instytucje kultury

W Mieście Jastarnia funkcjonują instytucje kultury:

- Miejski Ośrodek Kultury, Sportu i Rekreacji w Jastarni
- Miejska Biblioteka Publiczna w Jastarni.

Rozliczenie otrzymanej przez jednostkę dotacji podmiotowej opisano w rozdziale 3.7.2.1. „Dotacje podmiotowe”, złożone do Urzędu Miasta sprawozdania opisano w rozdziale 2.3. „Sprawozdawczość budżetowa, finansowa i inna” niniejszego protokołu z kontroli.

Miejska Biblioteka w Jastarni

Wykonanie planu finansowego Miejskiej Biblioteki w Jastarni na dzień 31.12.2012r.

Wyszczególnienie	Plan na 2012 rok (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2012r. (w zł)
Zużycie materiałów	6.800,00	6.040,97
Usługi obce	6.000,00	5.672,10
Wynagrodzenie osobowe i bezosobowe (w tym nagrody)	87.900,00	86.168,55
Ubezpieczenie społeczne i inne świadczenia	20.000,00	18.734,82
Pozostałe koszty	7.700,00	6.335,76
Razem:	129.000,00	122.952,20

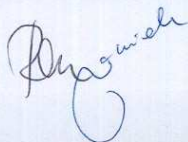
Przychody własne: 123.009,76 zł,

Dotacja z budżetu podmiotowa: 121.052,20 zł,

Dotacja z innych źródeł: 1.900,00 zł,

Przychody finansowe: 57,56 zł.

Przychody ogółem: 246.019,52 zł (wykonanie: 95,36 %)



• **Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Jastarni**

Wykonanie planu finansowego Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Jastarni na dzień 31.12.2012r.

Wyszczególnienie	Plan na 2012 rok (w zł)	Wykonanie na dzień 31.12.2012r. (w zł)
Amortyzacja	182.807,08	182.100,52
Zużycie materiałów	36.100,00	27.541,22
Zużycie energii	30.900,00	27.404,16
Usługi obce	389.900,00	371.086,00
Wynagrodzenia osobowe i bezosobowe (w tym nagrody)	535.700,00	511.081,62
Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia	106.900,00	96.761,91
Pozostałe koszty	60.100,00	50.601,36
Razem:	1.165.807,08	1.171.578,22

Przychody własne: 239.277,62 zł
 Dotacja z budżetu podmiotowa: 910.500,00 zł,
 Przychody finansowe: 15.102,25 zł,
 Pozostałe przychody operacyjne: 1.891,27 zł,
 Inne przychody: 4.807,08 zł

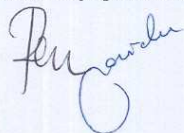
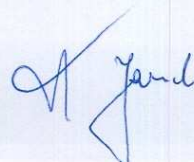
Przychody ogółem: 1.171.578,22 zł (wykonanie: 100,5 %)

5.4.2. Samorządowe publiczne zakłady opieki zdrowotnej

W Mieście Jastarnia nie funkcjonuje Ośrodek Zdrowia, dla którego Miasto jest organem tworzącym.

Inne ustalenia

- 1) W 2013 roku przeprowadzono przetarg nieograniczony na zadanie „Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i posegregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Gminy Miasta Jastarnia oraz organizacja i prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Jastarnia” – Informacja w przedmiotowej sprawie stanowi Załącznik Nr 16 do protokołu z kontroli.

Wykaz załączników

Załącznik nr 1 – Wykaz akt roboczych.

Załącznik nr 2 - Zestawienie jednostek organizacyjnych kontrolowanej jednostki.

Załącznik nr 3 - Informacja o stosowanych zabezpieczeniach i środkach kontroli dostępu do komputerów i danych informatycznych w Urzędzie Miasta Jastarni złożona przez p. Agnieszkę Siebert – Sekretarza Miasta.

Załącznik nr 4 - Informacje dotyczące składanych oświadczeń majątkowych przez pracowników Urzędu Miasta Jastarnia w 2012r. oraz radnych Miasta Jastarni sporządzona przez p. Agnieszkę Siebert – Sekretarza Miasta.

Załącznik nr 5 - Pismo Burmistrza Miasta p. Tyberiusza Narkowicza z dnia 22.07.2013r. w odpowiedzi na pytanie „Czy Urząd Miasta Jastarni raz jednostkach podległych funkcjonuje kontrola zarządcza? W oparciu o jakie dokumenty? Kto jest odpowiedzialny za prawidłowe funkcjonowanie kontroli zarządczej? ”.

Załącznik nr 6 – Protokół z kontroli kasy Urzędu Miasta Jastarnia przeprowadzony w dniu 29.08.2013r.

Załącznik nr 7 – Wyjaśnienie p. Elżbiety Janusch – Skarbnika Miasta w sprawie przekroczenia planu wydatków budżetowych w 2012r.

Załącznik nr 8 – Wyjaśnienie p. [] – inspektora ds. oświaty w sprawie przeprowadzenia analizy wynagrodzeń nauczycieli na poszczególnych stopniach awansu zawodowego.

Załącznik Nr 9 – Wyjaśnienie Burmistrza Miasta Jastarnia z dnia 2.10.2013r. w sprawie opłaty adiacenckiej oraz opłaty planistycznej.

Załącznik Nr 10 – Wyjaśnienie p. Elżbiety Janusch w sprawie nie pobierania opłaty eksploatacyjnej na terenie Miasta Jastarnia oraz nie uzyskiwania dochodów na terenie Miasta Jastarnia z fotoradarów.

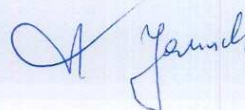
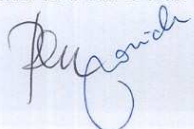
Załącznik nr 11 – Wyjaśnienie p. [] – inspektora ds. wymiaru podatków w odpowiedzi na pytanie „Czy w 2012 roku przeprowadzane były kontrole prawidłowości opodatkowania? Proszę o uzasadnienie wydania decyzji wymiarowych w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą w zakresie wynajmu pokoi skoro działalność ta nie była zarejestrowana w okresie jaki podatnik wykazał w informacji na podatek od nieruchomości. Proszę o ustalenie ile w 2012 roku wystąpiło przypadków w powyższym zakresie.”

Załącznik nr 12 – Wykaz dodatkowych kosztów jakie ponieśli nabywcy gruntów gminnych w 2012 roku sporządzony przez p. [] – głównego specjalistę ds. gospodarki nieruchomościami.

Załącznik nr 13 – Pismo p. Elżbiety Janusch - Skarbnika Miasta Jastarnia w sprawie umieszczenia w pasie drogowym pojemników na odzież używaną.

Załącznik nr 14 - Pismo p. Elżbiety Janusch - Skarbnika Miasta Jastarnia w sprawie pobierania diet za udział w sesjach i komisjach Rady i wynagrodzenia w macierzystych zakładach pracy przez pracowników samorządowych będących radnymi.

Załącznik nr 15 – Tabela nr 1, Testy od nr 1 do nr 7, Test dodatkowy – kontrola dotacji, Zestawienie nr 1 i nr 2 oraz Uchwała nr XXXVI/352/2002 z dnia 19.03.2002r. w sprawie tryb



udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, Uchwała nr V/29/2003 Rady Miasta Jastarnia z dnia 25.02.2003r., Zarządzeniem nr 11/2011 Burmistrza Jastarni z dnia 04.02.2011r. w sprawie ustalenia kwoty dotacji dla przedszkola niepublicznego, pismo Burmistrza Miasta Jastarni nr FN-IV-3222/01/2013/EJ z dnia 02.01.2013r. rozliczenia za cztery kwartały 2012r., sprawozdanie za I kwartał 2010r., wydruk z terminami przekazywania dotacji w 2012r. za dwa kwartały 2013r., pisma z Urzędu Miasta Wejherowa nr MZOPO.4031.1590.2013.SO oraz MZOPO/DP/133/2011 oraz wyjaśnienia p. E. Janusch – Skarbnika Miasta i p. [] – Inspektora ds. Oświaty.

Załącznik nr 16 – Informacja p. Elżbiety Janusch – Skarbnika Miasta Jastarnia w sprawie przeprowadzonego przetargu nieograniczonego na „Odbiór i zagospodarowanie zmieszanych i posegregowanych odpadów komunalnych z nieruchomości na terenie Gminy Miasta Jastarnia oraz organizacja i prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych w miejscowości Jastarnia”.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nich zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na zorganizowanym w dniu 4 października 2013 roku posiedzeniu.

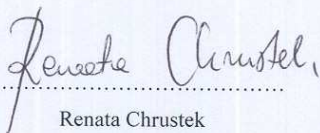
Powiadomiono jednocześnie Burmistrza Miasta Jastarnia o przysługującym stronie kontrolowanej prawie odmowy podpisania protokołu i zgłoszenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy.

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod pozycją 2/2013.

Jastarnia, dnia 4 października 2013 roku.

PODPISY

Inspektorzy RIO w Gdańsku


.....

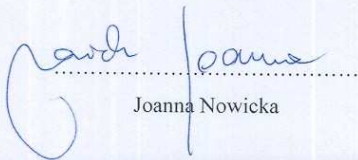
Renata Chrustek

Przedstawiciele Miasta Jastarnia


.....
BURMISTRZ JASTARNI
Tyberiusz Narkowicz

Burmistrz Miasta

Tyberiusz Narkowicz


.....

Joanna Nowicka


.....
SKARBNIK MIASTA
Elżbieta Janusch

Skarbnik Miasta

Elżbieta Janusch