

Zamawiający udzielając zamówień uzupełniających oszacował wartość zamówienia na łączną kwotę 9.396,07 zł netto.

Łączna wartość zamówień (zamówienie podstawowe i zamówienie uzupełniające) wynosiła łącznie 292.921,67 zł netto, podczas gdy w protokołach postępowania ZP-WR w trybie zamówienia z wolnej ręki, wskazano, że wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę:

- 10.147,76 zł, co po przeliczeniu na euro stanowi kwotę 2524,57 euro

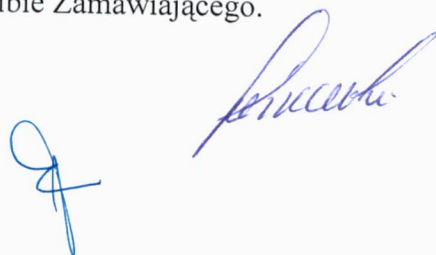
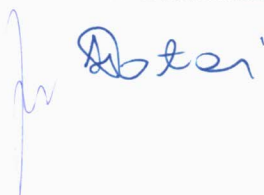
co łącznie stanowi kwotę 9.396,07 zł netto, co po przeliczeniu na euro wynosiło 2330,35 euro.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem nr 19/2012 z dnia 19.05.2012 r.

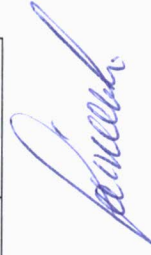
Kierownik Zamawiającego złożył, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu 09.05.2012 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod nr 103003-2012, na stronie internetowej zamawiającego pod adresem <http://bip.starytarg.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego.

Termin składania ofert wyznaczono na 25.05.2012 roku.



Nazwa firmy	ZEB ENERGO BUD Filia w Sztumie	ŻARBUD Michał Żartok Korzeniewo	PBP BUDEX Sc Tczew	PBH HABUD Sc. Malbork	PBIDAK BUD Ltd Szopo Starogard Gd	PUH BUD EKO Kwidzyn	PBP IZOGAZ Szopo Kwidzyn	PPHU K Pelowski Skarszewy	SPU RODŁO Kwidzyn
Cena brutto	259999,99	315755,06	248500,00	298366,17	274012,66	297892,70	242924,21	245108,39	295134,29
Oświadczenie art. 22.ust. 1 oraz 24.ust. 1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Wpis do ewidencji działalności/KRS	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Wykaz robót	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Oświadczenie dot. uprawnień	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Aktualne zaświadczenie z US	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Aktualne zaświadczenie z ZUS	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Polisa ubezpieczeniowa	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Wadium	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Informacja o podwykonawcach	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Oświadczenie o udzieleniu gwarancji	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Kosztorysy ofertowe	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak





W wyznaczonym terminie wpłynęło 9 ofert:

Kierownik zamawiającego wybrał najkorzystniejszą ofertę za cenę 242.924,21 zł brutto. Kryterium wyboru oferty była najniższa cena - 100%. Złożona oferta uzyskała ilość punktów w ocenie – 100 pkt. Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół ZP-2.

Uczestników postępowania w dniu 01.06.2012r. zawiadomiono o wyborze najkorzystniejszej oferty faxem i pisemnie (ostatnie zwrotne potwierdzenia odbioru z dnia 06.06.2012 roku - ogółem 9 szt.).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 200498-2012 w dniu 13.06.2012 roku.

Z wybranym wykonawcą, tj. PBP IZOGAZ Sp. z o.o. Kwidzyn podpisano umowę Nr 272/3/2012 z dnia 12.06.2012 roku, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie brutto 242.924,21 zł, płatnym w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury przez Wykonawcę (§ 11 umowy). Termin realizacji ustalono na dzień 16.08.2012 roku. W dniu 07.08.2012r. zawarto z wykonawcą robót aneks Nr 1/2012 wydłużający termin wykonania prac do 30.08.2012r.

Z wykonawcą zadania zawarto umowy na roboty uzupełniające:

a) w dniu 08.08.2012r. umowę nr 272/3/1/2012 w kwocie 10.147,76 zł brutto. Termin realizacji ustalono na dzień 30.08.2012 r.

Wynagrodzenie płatne w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury przez Wykonawcę. Z czynności powyższych, sporządzono protokół konieczności w dniu 16.07.2012r. *Protokoły postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki ZP-WR.*

W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz w ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym, zamawiający przewidział możliwość zmiany umowy (pkt XXI SIWZ oraz pkt. IV.3 ogłoszenia o zamówieniu), tj. art. 12 wzoru umowy

1. Zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności takiej zmiany w niżej wymienionych przypadkach:

- 1) Zmiany terminu realizacji,
- 2) Zmiany kierownika budowy,
- 3) w zakresie podwykonawstwa
- 4) Konieczności zmiany technologii robót,
- 5) dokumentacji technicznej.

Dolezi

Na sprawowanie nadzoru inwestorskiego branży budowlanej zawarto z AM Nieruchomości Andrzej Marciniak umowę dnia 09.05.2012r. w wysokości 4.302,44 zł netto. Wykonawca nadzoru inwestorskiego wybrany został w trybie zamówienia podprogowego na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Stary Targ 28a/07 z dnia 17 września 2007r. Procedura udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro netto.

Umowy podpisane zostały przez Wójta oraz kontrasygnowane przez Skarbnika.

Zadanie wykonane zostało zgodnie z umową. Protokołem z dnia 10.09.2012r. dokonano końcowego odbioru robót.

Wykonanie zadania rozliczono fakturami VAT:

- na rzecz Wykonawcy tj. firmy Przedsiębiorstwo Budownictwa Przemysłowego IZOGAZ Sp. z o.o.:
 - nr 148/09/2012 z dnia 10.09.2012r. na kwotę 242.924,21 zł, zapłacono dnia 12.10.2012r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;
 - nr 149/09/2012 z dnia 10.09.2012r. na kwotę 10.147,76 zł, zapłacono dnia 16.11.2012r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;
- na rzecz inspektora nadzoru – A.M. Nieruchomości A. Marciniak Dzierżgoń:
 - nr 299/2012 z dnia 10.09.2012r. na kwotę 5.292,00 zł, zapłacono dnia 10.10.2012r. zgodnie z terminem płatności;
- na rzecz Energa Operator SA Oddział w Elblągu:
 - nr 241550825/0007/64/FP/2012 z dnia 08.05.2012r. na kwotę 631,88 zł, zapłacono dnia 12.10.2012r. niezgodnie z terminem płatności. Gmina Stary Targ, co wynika z ustnych wyjaśnień Skarbnika Pani Mirosławy Skrzypek, nie zapłaciła odsetek z tego tytułu;
 - nr 241550825/0008/64/FP/2012 z dnia 08.05.2012r. na kwotę 631,88 zł, zapłacono dnia 12.10.2012r niezgodnie z terminem płatności. Gmina Stary Targ co wynika z ustnych wyjaśnień Skarbnika Pani Mirosławy Skrzypek, nie zapłaciła odsetek z tego tytułu;
- na rzecz PUH ELEKTROAGAT Arkadiusz Kuligowski (wymiana tablic elektrycznych z zabezpieczeniami przy mieszkaniach w baraku Jodłówka):
 - nr F/041/U/2012 z dnia 07.11.2012r. na kwotę 10.595,90 zł, zapłacono dnia 16.05.2013r. niezgodnie z terminem płatności. Gmina Stary Targ co wynika z ustnych wyjaśnień Skarbnika Pani Mirosławy Skrzypek, nie zapłaciła odsetek z tego tytułu;

Rozliczenie rzeczowo – finansowe wszystkich kosztów związanych z realizacją inwestycji – 2012 rok:

Lp.	Element	Koszt brutto
	Modernizacja i remont budynku Jodłówka 3 (barak) gm. Stary Targ	
1.	Roboty budowlane	253.071,97
2.	Nadzór inwestorski	5.292,00
3.	Pozostałe	1.263,76 + 10.595,90
	Razem	270.223,63

Łączny koszt zadania wynosi 270.223,63 zł i wynika z ewidencji konta 080-15

Wykonanie zadania zostało sfinansowane w pełnej wysokości ze środków własnych 270.223,63zł

Zadanie zostało rozliczone i przyjęte na stan środków trwałych na podstawie: OT nr 6/2013 z dnia 01.01.2013r. na kwotę 270.223,63 zł

Zadania zrealizowane w 2013 rok

Zakup sprzętu komputerowego – serwer i sprzęt komputerowy

W budżecie na 2013r. zaplanowano na zakup sprzętu komputerowego kwotę 7.260,00 zł. W dniu 08.07.2013r. sporządzono notatkę służbową, w której wyszczególniono sprzęt do zamówienia oraz warunki zaoferowane przez PRONET PPHU Malbork. W tym samym dniu Urząd Gminy dokonał zamówienia nr RG-V-7200/12/2013.

Dostawca wystawił fakturę nr 134/07 z dn. 26.07.2013r. na kwotę brutto 7.259,00 zł, faktura zapłacona w terminie.

Przyjęto do ewidencji środków trwałych OT 9/2013 z 30.08.2013r. na kwotę 7.259,90 zł. Zakupu dokonano w całości ze środków własnych.

Zakup sprzętu komputerowego – serwer i sprzęt komputerowy

Zakup samochodu dla OSP Stary Targ

Dnia 19 czerwca 2013r. została sporządzona notatka służbowa w związku z zakupem samochodu bojowego na potrzeby OSP Stary Targ. Określono warunki jakie musi spełnić pojazd. Telefonicznie dokonano rozpoznania cenowego. W dniu 30.06.2013r. zawarto umowę kupna - sprzedaży pojazdu pożarniczego STEYR 690, pomiędzy Wójtem Gminy Panem Wiesławem Kaźmierskim a Firmą Feuerwehr Reindlmuhl Austria.

Płatności za powyższy pojazd dokonano w 3 ratach: w dniu 28.06.2013 roku – w kwocie 7.640,83 zł, w dniu 17.07.2013 r w kwocie 15.230,25 zł i w dniu 13.08.2013 roku w kwocie 17.128,92 zł, łącznie 40.000 zł – zgodnie z zawartą umową.

Ponadto, w ramach tego zadania, wydatkowano kwotę 3.000 zł z tytułu –usługi sprowadzenia pojazdu pożarniczego z Austrii do Starego Targu, co udokumentowano fakturą VAT nr

Dołaj

Recepcja

JK

3/12/2013 z dnia 17.12.2013 roku. Płatności za fakturę dokonano w dniu 30.12.2013 r- -tj. 3 dni po terminie (termin zapłaty – 27.12.2013 roku).

Łącznie wydatkowano kwotę z budżetu gminy 43.000,00 zł brutto .

Zakupu dokonano w całości ze środków własnych.

Przyjęto do ewidencji środków trwałych dowodem OT 4/2013 z dnia 30.09.2013 roku na kwotę 40.000 zł, wartość początkową zwiększono w dniu 31.12.2013 roku o kwotę 3.000 zł.

Inwestycje powyższe dokonano na podstawie zarządzenia Wójta nr 28a/07 z dnia 17 września 2007r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Gminy Stary Targ regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro.

Zadanie zrealizowane w 2014 roku – Przebudowa drogi wraz z remontem mostu drogowego obręb Tulice.

Zadanie realizowano w latach 2013 – 2014.

W roku 2013 na powyższe zadanie nie zabezpieczono środków w budżecie gminy.

W roku 2013 w ramach tego zadania dokonano w ramach wydatków bieżących zapłaty w łącznej kwocie 28.065,00 zł za wykonanie dokumentacji technicznej dla:

- Firmy MAGBUD Adam Krzysiak Grudziądz – 9.000,00 zł (umowa z dnia 02.09.2013r.),
- Firmy UNIMOST Andrzej Mieszczuk – 19.065,00 zł (zlecenie nr RG-I-2222/3/2013 z 28.05.2013r.).

Wykonawcy dokumentacji technicznej wybrani zostali w trybie zamówienia podprogowego na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Stary Targ 28a/07 z dnia 17 września 2007r. Procedura udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro netto.

Wyjaśnienie w tej sprawie złożył Wójt Gminy p. Wiesław Kaźmierski, z którego wynika cyt.:

Gmina Stary Targ wyjaśnia, że dokonała wyboru wykonawcy prac na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi przebiegającej przez działki nr 52, 27/8, 27/13 obręb Tulice oraz mostu drewnianego położonego na działce 27/3 obręb Tulice w przetargu nieograniczonym w 2013r. bez pokrycia w budżecie, w związku z Porozumieniem z dnia 01.07.2013r. pomiędzy Nadleśnictwem Kwidzyn, a Urzędem Gminy Stary Targ. Z §3 tego porozumienia wynika, że Nadleśnictwo Kwidzyn będzie partycypować w kosztach realizacji zadania do wysokości ceny osiągniętej w drodze przetargu. Ponadto wartość pomocy finansowej Jednostce Samorządowej nie może przekroczyć kwoty 500.000,00 zł.

Gmina Stary Targ do 15.12.2013r. musiała podać kwotę, jaką Nadleśnictwo Kwidzyn powinno zabezpieczyć w budżecie na 2014r. W związku z tym w październiku 2013r. rozpoczęła procedurę przetargową.

Dole

Przewoźnik

W poz. **Nr 12** zestawienia akt roboczych stanowiących Załącznik Nr 1 do protokołu, ujęto wyjaśnienie Wójta, kserokopię Porozumienia z 1.07.2013r. i umowy z dnia 31 marca 2014 roku zawartych z Nadleśnictwem Kwidzyn.

Natomiast w roku 2014r. na to zadanie zabezpieczono w budżecie łącznie kwotę 466.631,12 zł w rozdziale 60016 §6050.

W ramach tego zadania w 2014r. wydatkowano kwotę 466.626,12 zł, z tego na:

- realizację robót budowlanych przez firmę FB BOOM Karol Lieban kwotę 449.631,12 zł brutto wg umowy o roboty budowlane RG-I-271/8/2013 z dn. 17.12.2013 r.,
- pełnienie nadzoru inwestorskiego przez MAGDBUD Adam Krzysiak Grudziądz – kwotę 9.000,00 zł brutto wg umowy z dn. 25.03.2014r. oraz UNIMOST Andrzej Mieszczuk Gdańsk kwotę 7.995,00 zł brutto wg umowy nr 2/N/2014 z dn. 08.04.2014 r.

Wykonawcy nadzoru inwestorskiego wybrani zostali w trybie zamówienia podprogowego na podstawie Zarządzenia Wójta Gminy Stary Targ 28a/07 z dnia 17 września 2007r. Procedura udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro netto.

Realizacja inwestycji została przeprowadzona na podstawie pozwolenia na budowę nr 34/2014 z dnia 14.03.2014 r. wydanego przez Starostwo Powiatowe w Sztumie.

Teren, na którym realizowano zadanie inwestycyjne stanowi własność Gminy (działki nr 52, 27/3, 27/8, 27/10, 27/11, 27/13 obręb Tulice).

Z dokumentu USTALENIE WARTOŚCI SZACUNKOWEJ ZAMÓWIENIA, sporządzonego na okoliczność ustalenia wartości zamówienia przez: MAGDBUD w miesiącu wrześniu 2013 roku oraz UNIMOST w miesiącu lipcu 2013 r. wynikało, że wartość zamówienia ustalona została na kwotę 485.064,73 zł brutto, co po przeliczeniu na euro wynosiło 120674,88 euro. Kontrolującym przedstawiono następujące kosztorysy inwestorskie:

- kosztorys inwestorski branży mostowej na kwotę 218.792,00 zł netto;
- kosztorys inwestorski branży drogowej na kwotę 175.569,57 zł netto

Kosztorysy inwestorskie zostały zatwierdzone przez Wójta Gminy w dniu: mostowy 01.07.2013r., natomiast drogowy 12.09.2013r.

Zamawiający uwzględnił przy ustalaniu wartości zamówienia wartość zamówień uzupełniających, które zostały przewidziane w pkt 6 ogłoszenia o zamówieniu, zgodnie z art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych, w wysokości 50% wartości zamówienia podstawowego, tj. 197180,78 zł netto, co po przeliczeniu na euro stanowi kwotę

Doter

[Signature]

49054,83 euro (przewidziane w ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym, o którym mowa poniżej).

Biorąc pod uwagę wskazane wyżej kwoty (zamówienie podstawowe i zamówienie uzupełniające), wartość kosztorysowa wynosiła 394.361,57 zł netto. W protokole postępowania ZP-2 o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy wskazano, że wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę 466.631,12 zł, co po przeliczeniu na euro stanowi kwotę 116088,94 euro.

Zamawiający nie udzielił zamówień uzupełniających.

Komisja przetargowa (zgodnie z art. 19 ust. 2 cyt. wyżej ustawy) została powołana Zarządzeniem nr 29/2013 z dnia 10 października 2013 r.

Kierownik Zamawiającego złożył, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu 17.10.2013r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod nr 423406-2013, na stronie internetowej zamawiającego pod adresem <http://bip.gminastarytarg.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na 04.11.2013 roku. W wyznaczonym terminie wpłynęło 5 ofert.

Nazwa firmy	ZUW K Strzelczyk Prabuty	TOSIA Dzierzgoń BAZALT Waplewo Wielkie	OPTEM Sc T Kusznierewicz	SUW DORBUD Gdakowo	BOOM K liban Robakowo
Cena brutto	478992,31	465850,95	598328,05	552871,58	449631,12
Oświadczenie art. 22.ust. 1 oraz 24.ust. 1	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Wpis do ewidencji działalności/KRS	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Wykaz robót	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Oświadczenie dot. uprawnień	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Aktualne zaświadczenie z US	Tak	Tak	nieaktualne	Tak	Tak
Aktualne zaświadczenie z ZUS	Tak	Tak	nieaktualne	Tak	Tak
Polisa ubezpieczeniowa	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Informacja o podwykonawcach	Tak	tak	Nie	Tak	Tak
Oświadczenie o udzieleniu gwarancji	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak
Kosztorysy ofertowe	Tak	Tak	Tak	Tak (uzupełniono)	Tak
Parafowana umowa	Tak	Tak	Tak	Tak	Tak

Kierownik zamawiającego wybrał najkorzystniejszą ofertę za cenę 449.631,12 zł brutto. Kryterium wyboru oferty była najniższa cena - 100%. Złożona oferta uzyskała ilość punktów w ocenie – 100 pkt. Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół ZP-2.

Uczestników postępowania w dniu 26.11.2013r. zawiadomiono o wyborze najkorzystniejszej oferty faxem (ostatnie zwrotne potwierdzenia dostarczenia z dnia 26.11.2013 roku - ogółem 5 szt.).

Z wybranym wykonawcą, tj. FB BOOM Karol Lieban podpisano umowę Nr RG-I-271/8/2013 z dnia 17.12.2013 roku, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie brutto 449.631,12 zł, płatnym w terminie 30 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego poprawnie wystawionej faktury przez Wykonawcę (§ 6 umowy). Termin realizacji ustalono na dzień 15 czerwca 2014 roku. Umowa nie zawiera kontrasygnaty Skarbnika.

W Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia oraz w ogłoszeniu o przetargu nieograniczonym, zamawiający przewidział możliwość zmiany umowy (pkt XXI SIWZ), o treści:

- zmiana postanowień zawartej umowy może nastąpić za zgodą obu stron wyrażoną na piśmie pod rygorem nieważności takiej zmiany w niżej wymienionych przypadkach:

- Zmiany terminu realizacji,
- Zmiany kierownika budowy,
- w zakresie podwykonawstwa, za uprzednią zgodą Zamawiającego.

W związku z wykonywaniem robót zamiennych, które nie zwiększyły wartości zadania w dniu 17.12.2013r. podpisano aneks do umowy Nr 1. Aneksem zmieniono termin zakończenia realizacji zadania z dnia 15.06.2014 roku na dzień 27.06.2014 roku. Podstawę zawarcia aneksu, stanowił Protokół konieczności sporządzony w dniu 11.06.2014 roku, wraz z kosztorysem zamiennym, w którym stwierdzono, że:

„W zamian pomostu i balustrady drewnianych, wykonać pomost żelbetowy oraz stalowe balustrady.

W zamian wzmocnienia skarp płytą i betonowymi ażurowymi wykonać umocnienie skarp poprzez obsianie trawą”.

Ogłoszeniem o przetargu nieograniczonym z dnia 17.10.2013r. oraz Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia, nie przewidziano takich zmian postanowień zawartej umowy.

Dotar!

Na sprawowanie nadzoru inwestorskiego branży drogowej zawarto umowę dnia 25.03.2014r. z MAGDBUD Grudziądz w wysokości 7.317,07 netto. Umowa nie zawiera kontrasygnaty Skarbnika.

Na sprawowanie nadzoru inwestorskiego branży mostowej zawarto umowę dnia 08.04.2014r. z UNIMOST Gdańsk w wysokości 6.500,00 netto. Umowa nie zawiera kontrasygnaty Skarbnika.

Kosztorys i dokumentację techniczną sporządziła firma:

- drogowa MAGDBUD Grudziądz (umowa z dnia 02.09.2013r. na kwotę 9.000,00 zł brutto),
- mostowa UNIMOST Gdańsk (zamówienie z dnia 28.05.2013r. na kwotę 15.500,00 zł netto),

Umowy podpisane zostały przez Wójta, oraz (poza aneksem Nr 1 z dnia 12.06.2014r), nie zawierały kontrasygnaty Skarbnika.

Zadanie wykonane zostało zgodnie z umową i aneksem Nr 1. Protokołem z dnia 11.07.2014 r. dokonano końcowego odbioru robót..

Wykonanie zadania rozliczono fakturami VAT:

- o na rzecz Wykonawcy tj. firmy Firma Budowlana BOOM Karol Lieban Robakowo:
 - nr 3/06/2014 z dnia 11.07.2014r. na kwotę 365.003,13 zł, zapłacono dnia 14.08.2014r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;
 - nr 02/04/2014 z dnia 30.04.2014r. na kwotę 84.627,99 zł, zapłacono dnia 14.08.2014r. niezgodnie z terminem płatności, tj. 106 dni po terminie. Gmina Stary Targ nie zapłaciła odsetek z tego tytułu;
- o na rzecz inspektora nadzoru oraz dokumentacji mostowej – UNIMOST A. Mieszczuk Gdańsk:
 - nr 40/13 z dnia 29.08.2013r. na kwotę 19.065,00 zł, zapłacono dnia 12.12.2013r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;
 - nr 40/14 z dnia 07.07.2014r. na kwotę 7.995,00 zł, zapłacono dnia 04.09.2014r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;
- o na rzecz inspektora nadzoru oraz dokumentacji drogowej – MAGDBUD A. Krzysiak Grudziądz:
 - nr 74/2013 z dnia 16.09.2013r. na kwotę 9.000,00 zł, zapłacono dnia 04.09.2014r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;

- nr 70/2014 z dnia 10.07.2014r. na kwotę 9.000,00 zł, zapłacona dnia 15.10.2014r. zgodnie z terminem płatności i uzgodnieniami;

Wydatki poniesione na inwestycję realizowaną w latach 2013 – 2014:

Lp.	Element	Koszt brutto
	Przebudowa drogi gminnej na dz. 52; 27/8; 27/13 obręb Tulice wraz z remontem mostu drogowego na kanale Juranda w m. Tulice gm. Stary Targ	
1.	Prace przygotowawcze (projekt, opłaty za przyłączenia, mapa, dziennik budowy) – poniesione z wydatków bieżących	W 2013 roku 28.065,00 zł
2.	Roboty budowlane	449.631,12
3.	Nadzór inwestorski	16.995,00
4.	Pozostałe	0,00
	Razem	494.691,12

Łączny koszt zadania wynosi 494.691,12 zł i wynika z ewidencji konta 080-01, w tym wydatki bieżących w 2013r. w §4300 – 28.065,00zł.

Wykonanie zadania zostało sfinansowane z następujących źródeł:

- ze środków własnych 45.060,00 zł
- środki otrzymane od Nadleśnictwa Kwidzyn 449.631,12 zł.

Zadanie zostało rozliczone i przyjęte na stan środków trwałych na podstawie: OT nr 6/2014 z dnia 30.09.2014r. – 466.626,12 zł

W poz. **Nr 13** zestawienia akt roboczych stanowiących Załącznik Nr 1 do protokołu, ujęto potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie:

- ogłoszenia o przetargu nieograniczonym z dnia 17.10.2013r. oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia
- umowy o roboty budowlane zawartej o nadzór z firmą BOOM Karol Lieban Nr RG-I-271/8/2013 z 17.12.2013r, i aneksu Nr 1 z 12.06.2014r;
- protokołu koniczności z dnia 11.06.2014r i kosztorysu zamiennego.
- umowy o nadzór inwestorski zawartej z firmą UNIMOST Andrzej Miszczyk Nr 2/N/2014 z 08.04.2014r.
- umowy o nadzór inwestorski zawartej z firmą MAGDBUD A. Krzysiak z dnia 25.03.2014r

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

Zasady ujmowania zdarzeń gospodarczych występujących w toku działalności jednostki wynikają z zasad określonych w polityce rachunkowości, opracowanych i aktualizowanych przez Wójta, o których mowa we wcześniejszej części protokołu.

Przed przekazaniem inwestycji (jej efektów) do eksploatacji, dokonano ich wyceny (zgodnie z art. 28 ustawy o rachunkowości), według kosztów wytworzenia (nieruchomości) oraz według ceny nabycia (ruchomości) i ujęto w ewidencji.

Rozliczenie objętych kontrolą, prowadzonych inwestycji na kontach analitycznych 080, przedstawiono w punkcie 3.6.2 protokołu kontroli w poszczególnych zadaniach w tabelach pod nazwą *Rozliczenie rzeczowo – finansowe*.

Wykazano również, w tej samej części sposób ich przejęcia na stan środków trwałych. W wyniku kontroli stwierdzono, że zadania inwestycyjne poddane kontroli, objęto ewidencją analityczną kont 080 w pełnej wysokości i prawidłowo przyjęto na stan środków trwałych.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

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

Rada Gminy nie podjęła uchwały w sprawie określenia zasad wnoszenia, cofania i zbywania udziałów i akcji przez Wójta.

W badanym okresie, nie dokonywano zakupu akcji i udziałów.

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

W roku 2014 z budżetu gminy na dofinansowanie kosztów inwestycji, dotacji celowej nie udzielano.

3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

Kontrolę powyższego zagadnienia przeprowadzono za rok 2014.

3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Wykonanie dotacji i ich udział w strukturze dochodów przedstawiono we wcześniejszej części protokołu w rozdziale III pkt.3.1.

3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

Rada Gminy Stary Targ określiła w Załączniku nr 6 do uchwały Nr XXXII/261/2014 z dnia 31 stycznia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Stary Targ na rok 2014 plan dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami w kwocie 2.891.080,00 zł oraz plan wydatków w takiej samej wysokości.

Dotaci

[Signature]

[Signature]

W trakcie roku dokonano zmian w planie finansowym dla zadań z zakresu administracji rządowej zleconych ustawami na rok 2014.

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

Wykonanie dotacji w ramach § 2010 według stanu na dzień 31 grudnia 2014 roku z podziałem na zadania przedstawia poniższe zestawienie:

Dział, rozdział, paragraf	Plan	Wykonanie	Różnica do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie
010 01095 2010	737651,00	737650,91	0		100	Zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju opałowego
750 75011 2010	68700	68700	0		100	Zadania z zakresu administracji publicznej
801 80101 2010	5304	4629,66	674,34	17.09.2014r 17.02.2014r	87,29	Dotacja na wyposażenie szkół w podręczniki oraz materiały eduk. i ćwic.
751 75101 2010	1080	1080	0		100	Aktualizacja spisu wyborców
751 75109 2010	44735	43910	825	08.12.2014r	87,29	Wybory do Rad Gmin
751 75113 2010	16339	16339	0		100	Wybory do Parlamentu Europejskiego
851 85195 2010	750	0	750	08.01.2014r	0	Dodatek energetyczny
852 85212 2010	3000000	2983633,93	16366,07	08.01.2014r	99,45	Świadczenia rodzinne oraz świadczenia z funduszu alim.
852 85213 2010	18450	18450	0		100	Składki na ubezp. Zdrowotne od świadczeń rodzinnych
852 85215 2010	3943	921,49	3021,51	29.07.2014r 08.01.2015r	23,37	Zryczałtowany dodatek Energetyczny
852 85295 2010	51191	50309	882	08.01.2015r	98,28	Pomoc finansowa w ramach Rządowego Programu wspierania osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne
Razem	3.948.143	3925623,99	21636,92			

Kwoty niewykorzystane zwrócone zostały na rachunek bankowy Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Bezpośrednim realizatorem zadań w zakresie działu 852 był Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starym Targu, jako wydzielona organizacyjnie jednostka budżetowa.

W trakcie kontroli sprawdzono prawidłowość wykorzystania środków przyznanych na aktualizację stałego spisu wyborców (rozdział 75101), na wybory samorządowe (rozdział 75109) oraz na wybory do Parlamentu Europejskiego (rozdział 75113).

Przeprowadzona w tym zakresie kontrola wykazała, że otrzymane dotacje wykorzystane zostały zgodnie z ich przeznaczeniem, w sposób prawidłowy.

Doten

Wydatki znajdują potwierdzenie w prawidłowych dokumentach źródłowych, odpowiadających wymogom przepisów o rachunkowości.

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

W roku 2014 Gmina nie otrzymała dotacji z budżetu państwa w ramach §6310 na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami.

3.7.1.4. Pozostałe dotacje otrzymane z budżetu państwa, funduszy celowych.

Dotacje celowe na zadania własne:

- bieżące

Wykonanie i rozliczenie dotacji otrzymanych z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących w ramach § 2030 na dzień 31 grudnia 2014r. przedstawia poniższa tabela:

Dział, rozdział, paragraf	Plan	Wykonanie	Kwota do zwrotu	Data zwrotu	%	Przeznaczenie dotacji
758 75814 2030	33079	33079	0		100	Zwrot poniesionych wydatków Bieżących za rok 2013 funduszu sołeckiego
758 75814 6330	7940	7940	0		100	Zwrot poniesionych wydatków inw.za rok 2014 z funduszu sołeckiego
801 80103 2030	123313	123213	0		100	Zadania oddziały przedszkolne
801 80104 2030	30199	30199	0		100	Na zadania własne w zakresie wychowania przedszkoln.
852 85206 2030	20279 W tym blokada 5279	15000	0		100	Zadania realizowane w ramach Resortowego Programu wspierania rodziny
852 85213 2030	30150	28350	0		100	Ubezpieczenie zdrowotne od zasiłków stałych
852 85214 2030	356200	341000	0		100	Dofinansowanie zasiłków okresowych
852 85216 2030	361000	347419,95	3580,05	08.01.2015r	99	Wypłaty zasiłków stałych
852 85219 2030	145080	145080	0		100	Dof.utrzymanie osrodka pomocy społecznej
852 85295 2030	208000	208000	0		100	Pomoc państwa w zakresie dożywiania
854 85415 2030	214742	196742	0			Dofinansowanie świadcz.dla uczniów o pomocy materialnej
854 85415 2040	19028	19028	0		100	Program rządowy Wyprawka szkolna
ogółem	1.548.910 -5.279 1.543.631	1.498.631	3580,05			

Dotacje zostały rozliczone, a kwoty niewykorzystane zwrócone zostały w obowiązującym terminie.

Doten

- inwestycyjne

Łączna kwota otrzymanych dotacji wynosi 7.940,00 zł i wykonana została w 100% w stosunku do planowanej (plan – 7.940,00) w dziale 758 rozdział 75814 paragraf 6330. Otrzymana kwota dotacji stanowiła zwrot 20% poniesionych wydatków majątkowych w 2013r. w ramach funduszu sołeckiego.

Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich na zadania własne:**- bieżące: 415758,07 zł**

Łączna kwota otrzymanych dotacji 415.758,77 zł wykonana została w 61,2% w stosunku do planowanej (plan – 679.065,25 zł), w tym:

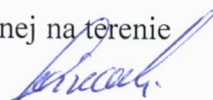
- w dziale 750 rozdział 75095 w kwocie 89.910,00 zł z tytułu dofinansowania zadania związanego z realizacją projektu „Razem w sieci - Integracja cyfrowa mieszkańców Gminy Stary Targ”,
- w dziale 750 rozdziale 75095 w kwocie 9.047,25 zł na dofinansowanie zadania projektu unijnego pod nazwą „Innowacyjny Samorząd Pomorza – systematyczne doskonalenie potencjału jednostek samorządu terytorialnego w celu podnoszenia efektywności wyników”,
- w dziale 853 rozdziale 85395 w kwocie 316.800,82 zł z tytułu dofinansowania projektu p.n. „Upowszechnianie edukacji przedszkolnej poprzez podniesienie jakości pracy sześciu oddziałów przedszkolnych w Gminie Stary Targ”.

- inwestycyjne: 2312.930,26 zł.

Dotacje na zadania własne majątkowe wykonano w kwocie łącznej 2.312.930,26 zł tj. 92,4% kwoty planowanej (plan – 2.503.009,88 zł), w tym:

- w ramach rozdziału 01010 w kwocie 1.029.513,98 zł z tytułu dofinansowania projektu unijnego p.n. Budowa sieci wodno-kanalizacyjnej w miejscowości Stary Targ wraz z modernizacją stacji uzdatniania wody w Nowym Targu,
- w dziale 630 rozdział 63003 w kwocie 19.176,22 zł z tytułu refundacji kosztów na zadanie z projektu unijnego p.n. „Podniesienie atrakcyjności turystycznej szlaku zamków gotyckich na Powiślu – budowa trasy rowerowej łączącej zamek w Malborku z atrakcjami turystycznymi powiatów malborskiego, sztumskiego, kwidzyńskiego”,
- w dziale 700 rozdział 70005 w kwocie 805.798,06 zł z tytułu dofinansowania projektu unijnego p.n. „Kompleksowa termomodernizacja obiektów użyteczności publicznej na terenie Gminy Stary Targ”,



- w dziale 750 rozdział 75095 w kwocie dofinansowania 328.500,00 zł na dofinansowanie projektu unijnego p.n. Razem w sieci – integracja cyfrowa mieszkańców Gminy Stary Targ”,
- w dziale 853 rozdział 85395 w kwocie dofinansowania 129.942,00 zł na realizację projektu p.n. ”Upowszechnianie edukacji przedszkolnej poprzez podniesienie jakości pracy sześciu oddziałów przedszkolnych w Gminie Stary Targ.

3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień (w tym prawidłowość ich wykorzystania).

W 2014 roku Gmina pozyskała środki finansowe na podstawie Porozumienia Nr z dnia 12 lutego 2014 roku zawartego z Powiatem Sztumskim na bieżące utrzymanie dróg powiatowych zamiejscowych na terenie Gminy Stary Targ w roku 2014 w kwocie 44.730,00 zł.

Dotacja wykorzystana została w pełnej wysokości, zgodnie z jej przeznaczeniem.

3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

Udzielone dotacje z budżetu gminy według rodzajów przedstawia poniższe zestawienie:

Klasyfikacja	Kwota udzielona	Kwota rozliczona	Kwota zwrotu	Data zwrotu
dotacje przedmiotowe dla zakładu budżetowego				
nie udzielano dotacji przedmiotowych	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-
dotacje podmiotowe dla samorządowych instytucji kultury				
Rozdział – 92109 § 2480	322.443,00	322.443,00	0	
Rozdział – 92116 § 2480	150.800,00	150.800,00	0	
RAZEM	473.343,00	473.243,00	0	
dotacje podmiotowe dla niepublicznych przedszkoli i innych form wychowania przedszkolnego				
dotacji nie udzielano	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-
dotacje podmiotowe dla niepublicznych szkół podstawowych i gimnazjów				
dotacji nie udzielano	-	-	-	-
RAZEM	-	-	-	-
dotacje celowe				
Rozdział – 80104 § 2310	46.425,23	46.425,23	0	
Rozdział – 92605 § 2820	52.000,00	52.000,00	0	
RAZEM	46.425,23	46.425,23	0	
dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne				
dotacji nie udzielano				
RAZEM				
dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego				
Rozdział – 60014 § 6300	197.723,10	197.723,10	0	
Rozdział – 85154 § 2710	6.700,00	6.700,00	0	
Rozdział – 80110 § 2320	2.420,28	2.420,28	0	
RAZEM	206.843,38	206.843,38	0	

3.7.2.1. Dotacje przedmiotowe

W roku 2014 z budżetu gminy nie udzielano dotacji przedmiotowych.

3.7.2.2. Dotacje podmiotowe.

W budżecie gminy na rok 2014 przewidziano dotację podmiotową ujętą w rozdziale 92116 – Biblioteki § 2480 wydatków w wysokości 150.800,00 zł i w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 2480 w wysokości 322.443,00 zł.

Szczegółowe ustalenia w zakresie rozliczenia z otrzymanych w/w dotacji podmiotowych przedstawiono punkcie 5.4.1.

3.7.2.3. Dotacje celowe

Rada Gminy Stary Targ nie podjęła uchwały w sprawie przyjęcia programu współpracy z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami ustawowo uprawnionymi do prowadzenia działalności pożytku publicznego na 2014 rok

Nie podjęła również uchwały w sprawie trybu postępowania o udzielenie dotacji na inne zadania niż określone w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, sposobu jej rozliczenia oraz sposobu kontroli wykonania zleconego zadania.

W badanym okresie Gmina przeznaczyła w budżecie na rok 2014 (w planie dotacji celowych) na realizację zadań własnych gminy w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w rozdziale 92605 kwotę 52.000 zł na plan 54.000,00 zł (tj. 96% planu).

Dotacje udzielono na podstawie Uchwały Rady Gminy Stary Targ Nr VI/27/2011 z dnia 22 lutego 2011 roku w sprawie określenia warunków, w tym organizacyjnych i trybu wspierania rozwoju sportu na obszarze Gminy Stary Targ.

Określono w niej rodzaje kosztów wsparcia finansowego oraz ramowe dane, które powinien zawierać wniosek o dotację.

Określono również (w § 6), że wzór wniosku i wzór rozliczenia określi Wójt Gminy w drodze zarządzenia.

Uchwała, (zgodnie z § 8), wchodzi w życie z dniem podjęcia, przy czym podlega ogłoszeniu w sposób zwyczajowo przyjęty na terenie Gminy Stary Targ.

Uchwałę przesłano (w dniu 4 marca 2011r.) w ramach nadzoru do Wojewody Pomorskiego, nie przesłano natomiast – do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku i nie opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego.

Wójta Gminy Stary Targ, podjął Zarządzenie Nr 2a/2011 z dnia 23 lutego 2011 roku w sprawie wzoru wniosku o dofinansowanie rozwoju sportu na terenie Gminy Stary Targ.

Określił w nim (w zał. Nr 1), wzór wniosku o dofinansowanie oraz wzór rozliczenia dofinansowania.

Powyższymi zasadami, nie określono ramowego wzoru umowy.

W dniu 2.02.2014r. Wójt na podstawie zasad określonych powyższą Uchwałą, ogłosił - Zarządzeniem Nr 3/14 otwarty konkurs projektów na wsparcie rozwoju sportu na terenie Gminy Stary Targ na rok 2014.

Termin składania ofert określił do dnia 26 lutego 2014r do godz.15,00.

Wyboru ofert dokonała, w dniu 27 lutego 2014r, Komisja Konkursowa powołana Zarządzeniem Nr 8/2012 Wójta Gminy Stary Targ z dnia 20 marca 2012r. w sprawie powołania stałej komisji ds. opiniowania wniosków o udzielenie wsparcia finansowego z budżetu Gminy Stary Targ. Na realizację zadania z zakresu rozwoju sportu ofertę złożyło 3 oferentów. Dotację w wysokości łącznej 37.500 zł na „na rozwój sportu na terenie Gminy Stary Targ” przyznano Ludowemu Klubowi Sportowemu w Waplewie Wielkim w kwocie 8.500 zł i Gminnemu Klubowi Sportowemu Powiśle w Starym Targu w kwocie 29.000 zł, pozostawiając bez rozpatrzenia ofertę Gminnego Klubu Sportowego Tęcza w Szropach.

Zarządzeniem Nr 7/2014 z dnia 5 marca 2014r. Wójt Gminy Stary Targ ogłosił ostateczne wyniki konkursu.

W dniu 20 marca 2014r. Wójt na podstawie zasad określonych powyższą Uchwałą, ogłosił - Zarządzeniem Nr 10/14, drugi otwarty konkurs projektów na wsparcie rozwoju sportu na terenie Gminy Stary Targ na rok 2014.

Termin składania ofert określił do dnia 29 marca 2014 r. do godz.15,00 .

Wyboru ofert dokonała, w dniu 31 marca 2014r, Komisja Konkursowa powołana cyt. w wyżej Zarządzeniem Nr 8/2012 Wójta Gminy Stary Targ z dnia 20 marca 2012 roku.

Na realizację zadania z zakresu rozwoju sportu ofertę złożyło 2 oferentów. Dotację w wysokości łącznej 20.000 zł na „na rozwój sportu na terenie Gminy Stary Targ” przyznano Ludowemu Klubowi Sportowemu w Waplewie Wielkim w kwocie 11.500 zł i Gminnemu Klubowi Sportowemu Tęcza w Szropach 8.500 zł.

Zarządzeniem Nr 14a/2014 z dnia 31 marca 2014r. Wójt Gminy Stary Targ ogłosił ostateczne wyniki konkursu.

W wyniku kontroli ustalono, że udzielono następujących dotacji:

I konkurs.




- Gminnemu Klubowi Sportowemu POWIŚLE w Starym Targu działającemu w formie stowarzyszenia, *na rozwój sportu na terenie Gminy Stary Targ*, w okresie od 7 marca 2014 r. do 30 listopada 2014 r. w kwocie 29.000 zł.

Ofertę realizacji powyższego zadania (zgodną z wzorem oferty wprowadzonym cyt. wyżej uchwałą), *Klub Sportowy POWIŚLE* złożył w dniu 26.02.2014 roku, na okres *od 21 marca 2014r. do 30 listopada 2014 roku*. Ofertę złożono na kwotę łączną całego zadania 36.500.00 zł, w tym z wnioskowanej dotacji kwotę 29.000 zł. Dotację otrzymano w wysokości 29.000 zł tj. zgodnie z wnioskiem.

Umowę Nr 1/2014 zawarto w dniu 07.03.2014 roku, na w/wym. zadanie, określając termin realizacji zadania w okresie od dnia 21 marca 2014r. do 30 listopada 2014r. i sporządzenie sprawozdania z wykonania zadania, w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania.

Umową nie określono terminu przekazania środków finansowych. Środki finansowe przekazano w 33 transzach, (począwszy od dnia 14 marca, kiedy przekazano pierwszą transzę w wysokości 2.000 zł i w dniu 14 listopada 2014 roku, w którym przekazano ostatnią transzę w wysokości 400 zł), w łącznej kwocie 29.000 zł. Sprawozdanie końcowe (złożone według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej uchwałą), wpłynęło w dniu 28 listopada 2014r.

Wykazano w nim (między innymi), rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, zgodny z zawartą umową.

Ludowy Klub Sportowy w Waplewie Wielkim, któremu przyznano dotację w pierwszym konkursie w kwocie 8.500 zł, złożył pismo o rezygnacji z realizacji zadania i nie podpisał umowy.

II konkurs.

- Gminnemu Klubowi Sportowemu Tęcza w Szropach i Ludowemu Klubowi Sportowemu w Waplewie Wielkim działającym w formie stowarzyszeń, udzielono dotacji *na rozwój sportu na terenie Gminy Stary Targ*, w okresie od 7 marca 2014r. do 30 listopada 2014r. w kwotach po 11.500 zł.

Oferty realizacji powyższego zadania (zgodną z wzorem oferty wprowadzonym cyt. wyżej uchwałą), kluby LKS Waplewo Wielkie i GKS TĘCZA w Szropach złożyły w terminie, na okres *od 2 kwietnia 2014r. do 30 listopada 2014 roku*. Oferty złożono na kwotę łączną całego zadania w tym:

- LKS Waplewo Wielkie 15.100.00 zł, w tym z wnioskowanej dotacji kwotę 11.500 zł;
- GKS TĘCZA w Szropach 13.400.00 zł, w tym z wnioskowanej dotacji kwotę 11.500 zł.;

Dotacje przekazano dla każdego stowarzyszenia w kwotach zgodnych z wnioskami.

Umowy (odpowiednio Nr 2/2014 i Nr 3/2014) zawarto w dniu 02.04.2014 roku, na w/wym. zadanie, określając termin ich realizacji zadania w okresie od dnia 2 kwietnia 2014r. do 30 listopada 2014r. i sporządzenie sprawozdania z wykonania zadania - w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadań.

Umowami nie określono terminu przekazania środków finansowych.

Środki finansowe przekazywano:

- na rzecz LKS Waplewo Wielkie w 26 transzach, (począwszy od dnia 11 kwietnia 2014r, kiedy przekazano pierwszą transzę w wysokości 500 zł i ostatnią transze w dniu 14 listopada 2014 roku, w wysokości 600 zł), w łącznej kwocie 11.500 zł;
- na rzecz GKS TĘCZA w Szropach w 22 transzach, (począwszy od dnia 11 kwietnia 2014r., kiedy przekazano pierwszą transzę w wysokości 500 zł i ostatnią transze w dniu 2 października 2014 roku, w wysokości 400 zł), w łącznej kwocie 11.500 zł.

Sprawozdania końcowe (według wzoru wprowadzonego cyt. wyżej uchwałą), złożone zostały dniu 28 listopada 2014r.

Wykazano w nich (między innymi), rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, zgodny z zawartą umową.

W badanym okresie, zawarto porozumienia z Gminą Malbork (Nr 1/2014 z dnia 22 września 2014r.), Miastem i Gminą Sztum (Nr MGZO.4113.2.2014ADI z dnia 23.01.2014) oraz Miastem Malbork (nr OKS.4432.11.2014.AP. z dnia 10.02.2014r), na terenie których uczęszczały do publicznego lub niepublicznego przedszkola uczniowie, będący mieszkańcami Gminy Stary Targ.

Z powyższego tytułu w rozdziale 80104 § 2310 udzielono dotacji w łącznej kwocie 46.425,23 zł.

Refundacja kosztów udzielonej dotacji udzielonej w 2014 roku na dzieci będące mieszkańcami gminy Stary Targ , klasyfikowana jest w § 4330 –zakup usług przez jednostki samorządu terytorialnego od innych jednostek samorządu terytorialnego.

3.7.2.4. Dotacje na pomoc finansową udzieloną innym jednostkom samorządu terytorialnego

W roku 2014 z budżetu gminy udzielono dotacji celowej na pomoc finansową łącznie w kwocie 206.843,38 zł następująco:

- w rozdziale 60014 § 6300 w kwocie 197.723,10 zł.

Dotacji udzielono Powiatowi Sztumskiemu na podstawie zawartego porozumienia o udzieleniu pomocy z dnia 18.07.2014r. i aneksu z dnia 12.08.2014r. na remont drogi powiatowej nr 3105G Łoza-Czerwony Dwór.

Rada Gminy Stary Targ podjęła Uchwałę Nr XXXIV/291/2014 z dnia 30.04.2014r. w sprawie udzielenia pomocy dla Powiatu Sztumskiego w roku 2014, do kwoty 321.239,25 zł z przeznaczeniem na remont drogi powiatowej nr 3105G Łoza-Czerwony Dwór długość odcinka 1,981 km.

Starostwo Powiatowe w Sztumie, pismem z dnia 29 października 2014 roku, dokonało rozliczenia rzeczowo – finansowego otrzymanej dotacji w kwocie 197.723,10 zł.

- w rozdziale 85154 § 2710 w kwocie 6.700,00 zł.

Dotacji udzielono Powiatowi Sztumskiemu w kwocie 6.700,00 zł na podstawie umowy o udzielenie pomocy finansowej z dnia 08 stycznia 2014r. z przeznaczeniem na podejmowanie działań wynikających z ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Środki ujęto w uchwale budżetowej Uchwała nr XXXII/261/2014 Rady Gminy Stary Targ z dnia 31.01.2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2014 oraz na podstawie Uchwały nr XXIX/248/2013 Rady Gminy Stary Targ z dnia 29.10.2013r. w sprawie udzielenia Powiatowi Sztumskiemu pomocy finansowej oraz Uchwały Rady Gminy w tej samej sprawie Nr XLI/334/2014 z dnia 21 listopada 2014 roku.

Starostwo Powiatowe w Sztumie, dokonało rozliczenia otrzymanej dotacji w dniu 20 stycznia 2015 roku, na kwotę 6.700,00 zł.

- w rozdziale 80110 § 2320 w kwocie 2.420,28 zł.

Dotacji udzielono Powiatowi Sztumskiemu w kwocie 2.420,28 zł na podstawie porozumienia z dnia 2 stycznia 2014r. w sprawie prowadzenia Lokalnego Programu Wspierania Uzdolnień w Powiecie Sztumskim, zawartego pomiędzy Gminą Stary Targ, Powiatem Sztumskim i Poradnią Psychologiczną w Sztumie, zmieniony aneksem Nr 1 z 3 lutego 2014 roku. Całkowity koszt realizacji programu – co wynika z § 2 pkt 1, wynosi 24.240 zł zgodnie z kosztorysem stanowiącym załącznik do porozumienia, a udział Gminy § 2 pkt 3 wynosi 2.420,28 zł.

Podstawą zawarcia powyższego porozumienia, była Uchwała Rady Gminy Stary Targ Nr XXIX/247/2013 z dnia 29.10.2013r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej Powiatowi Sztumskiemu na realizację Lokalnego Programu Wspierania uzdolnień w Powiecie Sztumskim.

Pomocy finansowej, co wynika z § 1 uchwały, udzielono w formie dotacji celowej w wysokości 3.355,16 zł.

Dotacja powyższa została rozliczona w dniu 19 lipca 2014 roku zgodnie z zawartym porozumieniem.

3.8. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

Kontrolą powyższego zagadnienia objęto rok 2014.

Na dzień 31.12.2014 roku dług publiczny Gminy wynosił 9.617.680,88 zł, w tym:

- z tytułu zaciągniętych kredytów i pożyczek – 8.998.614,04 zł,
- z tytułu zobowiązań wymagalnych – 619.066,84 zł.

Zobowiązania gminy z tytułu długu publicznego stanowią 41,83% w stosunku do dochodów wykonanych za rok 2014 (dochody wykonane – 22.993.314,54 zł).

3.8.1. Przestrzeganie uprawnień do zaciągania zobowiązań obciążających budżet

Prognoza długu, jako element wieloletniej prognozy finansowej w badanej jednostce została uchwalona na okres, na jaki zaciągnięto zobowiązania finansowe.

Wieloletnią prognozę finansową Gminy Stary Targ na lata 2014 – 2022 przyjęto Uchwałą Nr XXXII/260/2014 Rady Gminy Stary Targ z dnia 31 grudnia 2014r.

Rada Gminy Stary Targ w uchwale Nr XXXII/261/2014 z dnia 31 grudnia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Stary Targ na 2014 rok (§ 8) upoważniła Wójta Gminy do:

• zaciągnięcia kredytów i pożyczek na:

- pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 200.000 zł,
- spłatę wcześniej zaciągniętych zobowiązań z tytułu emisji papierów wartościowych oraz zaciągniętych kredytów i pożyczek do wysokości 1.666.561 zł, z tego na wyprzedzające finansowanie działań finansowanych ze środków pochodzących z budżetu Unii Europejskiej w wysokości 400.041 zł.

Źródłem spłaty zobowiązań z w/w tytułów będą dochody własne Gminy Stary Targ,

- dokonywania zmian w planie wydatków na wynagrodzenia i uposażenia ze stosunku pracy oraz zmian planu wydatków majątkowych, z wyłączeniem przeniesień wydatków między działami,
- przekazania uprawnień do dokonywania przeniesień planowanych wydatków budżetowych w ramach działu i rozdziału kierownikom jednostek organizacyjnych,

Doten

Przewod.

[Signature]

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku Uchwałą Nr 024/g275/D/III/14 z dnia 24 lutego 2014r. w sprawie opinii o prawidłowości planowanej kwoty długu Gminy Stary Targ na lata 2014 - 2020, pozytywnie zaopiniował prawidłowość planowanej kwoty długu Gminy wynikającą z planowanych i zaciągniętych zobowiązań.

Wszystkie czynności powodujące powstanie zobowiązań pieniężnych poparte są akceptacją osób upoważnionych do dysponowania środkami budżetowymi.

Wykazana na koniec roku 2014 w sprawozdaniu Rb – 28S łącznym Gminy Stary Targ kwota zaangażowania 23.859.368 zł wynika z ewidencji konta 998. Natomiast wydatki wykonano w kwocie 21.370.154,30 zł. W Urzędzie sporządzono również zaangażowanie wydatków budżetowych przyszłych lat, które ewidencjonowane było na koncie 999.

3.8.2. Przychody i rozchody

Przychody

Według sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014r., przychody stanowiły kwotę 1.353.296,58 zł, w tym:

- 1.266.000,00 zł kredyt,
- 87.296,58 zł pożyczka na realizację projektów unijnych.

Rozchody

W uchwale budżetowej na 2014 rok Nr XXXII/261/2014 z dnia 31.01.2015r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2014 uchwalono rozchody na kwotę 2.450.498,00 zł, zmienione:

- uchwałą XL/311/2014 z dnia 28.10.2014r.
- uchwałą IV/10/2014 z dnia 30.12.2014r.

Planowane rozchody wg. stanu na dzień 31 grudnia 2014r. wykonano w łącznej kwocie 2.982.185,69 zł na spłatę zaciągniętych kredytów.

Szczegółowe zestawienie spłaconych kredytów i przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Kredyty/nazwa banku i numer umowy/	Kwota spłaty	Data spłaty	Data spłaty z umowy
1.	Bank Spółdzielczy Sztum umowa nr 2/2/ST/1/09 umowa do 29.11.2014r.	22.500	02.01.2014	15.01.2014
		22.500	06.02.2014	15.02.2014
		22.500	06.03.2014	15.03.2014
		22.500	15.04.2014	15.04.2014
		22.500	07.05.2014	15.05.2014
		22.500	06.06.2014	15.06.2014
		22.500	09.07.2014	15.07.2014
		22.500	06.08.2014	15.08.2014
		22.500	04.09.2014	15.09.2014
		22.500	09.10.2014	15.10.2014

Dotar

Przew.

		22.500 Razem 247,500	06.11.2014	15.11.2014
2.	Bank Spółdzielczy Sztum umowa nr 86/42/ST/1/11	12.174,23 19.000 19.000 32..000 6.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 19.000 Razem 221.174,23	02.01.2014 06.02.2014 06.03.2014 15.04.2014 07.05.2014 06.06.2014 14.07.2014 06.08.2014 04.09.2014 09.10.2014 06.11.2014 09.12.2014	31.01.2014 28.02.2014 31.03.2014 30.04.2014 31.05.2014 30.06.2014 31.07.2014 31.08.2014 30.09.2014 31.10.2014 30.11.2014 31.12.2014
3.	Bank Ochrony Środowiska Gdańsk Umowa nr 430/11/2011	14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.062,50 14.883,89 Razem 169.571,39	09.01.2014 06.02.2014 06.03.2014 15.04.2014 07.05.2014 06.06.2014 09.07.2014 11.08.2014 08.09.2014 09.10.2014 06.11.2014 09.12.2014	15.01.2014 15.02.2014 15.03.2014 15.04.2014 15.05.2014 15.06.2014 15.07.2014 15.08.2014 15.09.2014 15.10.2014 15.11.2014 15.12.2014
4.	Bank Spółdzielczy Dzierżgoń umowa nr 405/21/1/K/2012	11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 11.962,00 12.402,51 Razem 143.984,51	15.01.2014 14.02.2014 14.03.2014 14.04.2014 15.05.2014 13.06.2014 14.07.2014 11.08.2014 15.09.2014 15.10.2014 14.11.2014 15.12.2014	15.01.2014 14.02.2014 14.03.2014 15.04.2014 15.05.2014 13.06.2014 15.07.2014 14.08.2014 15.09.2014 15.10.2014 14.11.2014 15.12.2014
6.	Getin Noble Bank SA umowa nr S 1732/KO/2013	16.667,30 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 16.666,66 Razem 200.000,56	15.01.2014 14.02.2014 14.03.2014 15.04.2014 15.05.2014 15.06.2014 14.07.2014 11.08.2014 15.09.2014 15.10.2014 14.11.2014 15.12.2014	15.01.2014 15.02.2014 15.03.2014 15.04.2014 15.05.2014 15.06.2014 15.07.2014 15.08.2014 15.09.2014 15.10.2014 15.11.2014 15.12.2014
2.	Bank Millenium SA Warszawa Umowa nr 1492/10/400/04	72.000 72.000 72.000 72.000 72.000	15.01.2014 06.02.2014 12.03.2014 15.04.2014 13.05.2014	15.01.2014 15.02.2014 15.03.2014 15.04.2014 15.05.2014

Dzieli

P. P. P.

A

		72.000	13.06.2014	15.06.2014
		72.000	14.07.2014	15.07.2014
		72.000	11.08.2014	15.08.2014
		72.000	08.09.2014	15.09.2014
		72.000	15.10.2014	15.10.2014
		72.000	06.11.2014	15.11.2014
		72.000	15.12.2014	15.12.2014
		Razem 864.000 zł.		
Pożyczki				
1.	Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska w Gdańsku umowa nr WFOŚ/P/51/2008 umowa do X 2014r.	4.380,00		
		4.380,00	02.01.2014	15.01.2014r.
		4380,00	06.02.2014	15.02.2014r.
		4380,00	06.03.2014	15.03.2014r.
		4380,00	11.04.2014	15.04.2014r.
		4380,00	07.05.2014	15.05.2014r.
		4380,00	06.06.2014	15.06.2014r.
		4380,00	09.07.2014	15.07.2014r.
		4380,00	06.08.2014	15.08.2014r.
		4380,00	04.09.2014	15.09.2014r.
		Razem	09.10.2014	15.10.2014r.
		43.800 zł.		
2.	BGK Gdańsk umowa nr PROW – 321.11.04028	487.852,00	30.09.2014r.	30.09.2014r.
3.	BGK Gdańsk umowa nr PROW321.1100.420.22	604.303,00	30.08.2014r.	30.08.2014r.
Razem		2.982.185,69		

3.8.3. Kredyty i pożyczki

W roku 2014 gmina zaciągnęła 1 kredyt długoterminowy, co przedstawia poniższa tabela.

Numer umowy kredytowej i data zawarcia	Nazwa banku	Kwota kredytu otrzymanego	Przeznaczenie kredytu	Termin spłaty kredytu	Numer i data uchwały Rady Gminy na zaciągnięcie kredytu i kwota
Umowa nr S1934/KO/2014	Getin Noble Bank SA	1.266.000 zł.	Spłata kredytów wcześniej zaciągniętych	31.12.2025	Uchwała nr XXXVII/303/2014 1.266.000 zł.

Uchwałą Nr 197/g275/K/III/14 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku z dnia 3 września 2014r. uznano, że gmina Stary Targ posiada możliwość spłaty kredytu w kwocie 1.266.000zł zaciągniętego z przeznaczeniem na spłatę kredytów wcześniej zaciągniętych.

W okresie objętym kontrolą, tj. w roku 2014 zaciągnięto kredyt w rachunku bieżącym do wysokości 300.000 zł, zgodnie z zawartą w dniu 2 stycznia 2014r. z Bankiem Spółdzielczym w Sztumie Umową o kredyt w rachunku bieżącym nr 01/05/ST/RB/14 w oparciu o Uchwałę Nr XXXI/257/2013 Rady Gminy Stary Targ z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie upoważnienia Wójta Gminy Stary Targ do zaciągania kredytów i pożyczek na pokrycie występującego w ciągu roku przejściowego deficytu budżetu do wysokości 200.000 zł.

Kredyt został spłacony do końca roku budżetowego.

Dołci

Prucak

Q

W badanym okresie gmina nie zaciągała pożyczek.

3.8.4. Obligacje i sprzedaż papierów wartościowych wyemitowanych przez gminę

W roku 2014 gmina nie emitowała obligacji. Nie osiągnęła też przychodu ze sprzedaży papierów wartościowych.

3.8.5. Wydatki na obsługę długu jednostki samorządu terytorialnego

Łączna kwota długu na dzień 31 grudnia 2014r. stanowiła 9.617.680,88 zł (z tytułu: kredytów i pożyczek 8.998.614,04 zł tj. 41,83% dochodów wykonanych. W roku 2014 na obsługę długu wydatkowano z budżetu gminy łącznie kwotę 3.411.749,53zł (na spłatę rat zaciągniętych kredytów, pożyczek 2.982.185,69zł oraz odsetki – 429.563,84 zł).

3.8.6. Udzielone poręczenia i gwarancje

W badanym okresie, tj. w 2014r nie udzielono poręczenia, ani też gwarancji.

IV. Gospodarka mieniem

4.1. Gospodarka mieniem komunalnym

Zakresem kontroli objęto rok 2014.

4.1.1. Gospodarka nieruchomościami

Unormowania wewnętrzne ustalone w zakresie obrotu nieruchomościami w Gminie Stary Targ wykazano we wcześniejszej części protokołu, w rozdziale III pkt. 3.3. „Dochody z majątku”.

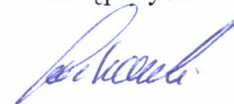
Zmiany stanu majątkowego Gminy Stary Targ w roku 2014 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Składniki majątku	Stan 01.01.2014r.	+ Zwiększenia - Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
1.	Grunty	2.143.259,41	+1.886.852,41 -61.894,50	4.120.620,67
2.	Budynki i budowle	27.030.204,32	+2.675.356,32 -25.375,00	29.680.185,64
3.	Prawo użytkowania wieczystego	152.403,35	+0 -0	152.403,35
4.	Inne	5.596.921,37	+113712,00 -113265,00	5.597.368,37
	Razem	34.922.788,45	+ 4.675.920,73 -200.534,50	39.398.174,68

Wszystkie zwiększenia i zmniejszenia stanu nieruchomości dokonywane były na podstawie stosownych dokumentów źródłowych, bądź wystawianych na ich podstawie zastępczych dowodów własnych.





Zbywanie składników majątku przedstawiono we wcześniejszej części protokołu, w rozdziale III pkt. 3.3. „Dochody z majątku”.

W ewidencji Urzędu Gminy ujmowano grunty, infrastrukturę techniczną, budynek Urzędu Gminy oraz nieruchomości przekazane następującym jednostkom w użyczenie:

- Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starym Targu (umowa użyczenia bezpłatnego z dnia 27 listopada 2015r. zawarta na czas nieokreślony),
- Ochotnicza Straż Pożarna z siedzibą w Dąbrówce Malborskiej (umowa bezpłatnego użyczenia z dnia 13 listopada 2001r. budynku remizy OSP w Dąbrówce Malborskiej zawarta na czas nieokreślony),
- Ochotnicza Straż Pożarna w Starym Targu (umowa bezpłatnego użyczenia z dnia 13 listopada 2001r. budynku remizy OSP w Starym Targu, ul. Staszica zawarta na czas nieokreślony),
- Ochotnicza Straż Pożarna w Szropach (umowa nieodpłatnego używania z dnia 13 listopada 2001r. budynku remizy OSP w Bukowie zawarta na czas nieokreślony i umowa z dnia 13 listopada 2001r. nieodpłatnego używania budynku remizy OSP w Szropach również na czas nieokreślony),
- Ochotnicza Straż Pożarna w Waplewie Wielkim Umowa nieodpłatnego użyczenia z dnia 2 stycznia 2005r. 1 pomieszczenia w budynku Szkoły Podstawowej w Waplewie Wielkim oznaczonym numerem 49).

Dla 3 jednostek oświatowych ustanowiono trwałe zarząd nieruchomości w trybie art.43 ust.5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (jednolity tekst Dz. U. z 2014r. poz. 518), tj. dla:

- Szkoły Podstawowej im. Feliksa Łojki w Szropach,
- Zespołu Szkolno - Przedszkolnego im. Rodziny Sierakowskich w Waplewie Wielkim,
- Zespołu Szkół ul. Świerczewskiego w Starym Targu

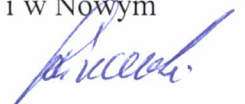
i objęto ewidencją w poszczególnych jednostkach, faktycznie przez nie zarządzanych.

Grunty oddane w dzierżawę objęto ewidencją środków trwałych w Urzędzie Gminy zaliczono do aktywów trwałych tej jednostki.

W trakcie kontroli ustalono, że Wójt Gminy protokołem przekazania z dnia 2 stycznia 2014r. przekazał na rzecz Gminnego Ośrodka Kultury w Starym Targu w bezpłatne używanie na czas nieokreślony, na cele statutowe Instytucji Kultury 7 świetlic wiejskich: w Waplewie Wielkim, w Tropach Sztumskich, w Kątkach, w Kalwie, w Szropach, w Bukowie i w Nowym Targu.





Ponadto z 2 instytucjami kultury, realizującymi zadania gminy Stary Targ, Wójt Gminy zawarł w dniu 2 stycznia 2015r. - 4 umowy bezpłatnego użyczenia na czas nieokreślony nieruchomości na cele statutowe.

I tak;

1) z *Gminnym Ośrodkiem Kultury w Starym Targu*:

- umową użyczenia przekazano w bezpłatne używanie na cele statutowe Instytucji Kultury część budynku przy ul. 22 Lipca 1 o pow. 510,00m²,

2) z *Biblioteką Publiczną Gminy Stary Targ*:

- umową użyczenia z dnia 2 stycznia 2015r. przekazano w bezpłatne używanie na siedzibę i cele statutowe Instytucji Kultury część budynku o pow. 72,00m² przy ul. 22-go Lipca 1,

- umową użyczenia w tym samym dniu przekazano w bezpłatne używanie na siedzibę i cele statutowe Instytucji Kultury część budynku o pow. 39,00m² w Waplewie Wielkim (budynek świetlicy),

- umową użyczenia przekazano w bezpłatne używanie na siedzibę i cele statutowe Instytucji Kultury część budynku o pow. 100,00m² w Szropach

Jak ustalono, w ewidencji księgowej Urzędu nie figurują ani przekazane dla Gminnego Ośrodka Kultury w Starym Targu na podstawie protokołu przekazania z dnia 2 stycznia 2014r. świetlice wiejskie, ani też nieruchomości przekazane instytucjom kultury w oparciu o wcześniej opisane umowy użyczenia z dnia 2 stycznia 2015r.

Wyżej wymienione nieruchomości, przekazane w użyczenie instytucjom kultury nie były ujęte w ewidencji księgowej tutejszego Urzędu przed ich przekazaniem, ani też nie są ujęte w księgach instytucji kultury.

Stosowne wyjaśnienie w tej sprawie złożył Wójt Gminy p .Wiesław Kaźmierski, które ujęto pod poz. **Nr 14** Załącznika Nr 1 do protokołu, stanowiącego zestawienie akt roboczych.

Z wyjaśnienia wynika cyt.

Gmina Stary Targ informuje, że rozpoczyna procedurę wyjaśniającą, dotyczącą przedmiotowego budynku. Ma ona doprowadzić do formalnego uporządkowania własności obiektu oraz podnajmu pomieszczeń w tym obiekcie

W załączniku Nr 1 do protokołu pod poz. **Nr 14** ujęto kserokopię protokołu przekazania świetlic wiejskich dla Gminnego Ośrodka Kultury W Starym Targu z dnia 2 stycznia 2014r. oraz kserokopie umów użyczenia z dnia 2 stycznia 2015r., w tym 1 umowa z Gminnym Ośrodkiem Kultury i 3 z Biblioteką Publiczną Gminy Stary Targ.55

Dotaci

[Signature]

[Signature]

W badanym okresie nie przyjmowano do używania obcych środków trwałych.

W okresie objętym kontrolą odpisów umorzeniowych od nieruchomości dokonywano z zastosowaniem stawek amortyzacyjnych określonych w załączniku Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992r. o podatku dochodowym od osób prawnych (tekst jednolity Dz. U. z 2014r. poz. 851).

Umorzenia środków trwałych dokonywano na koniec roku. Nie aktualizowano wyceny wartości początkowej i odpisów umorzeniowych.

4.1.2 Gospodarka pozostałymi składnikami majątku

Środki trwałe

Stan środków trwałych w okresie objętym kontrolą przedstawia poniższa tabela:

Konto syntetyczne	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
011	34.922.788,45	4.675.920,73	200.534,50	39.398.174,68
013	353.960,40	26.004,06	-	379.964,46
RAZEM	35.276.748,85	4.230.478,61	200.534,50	39.306.692,96

Zasady ewidencji środków trwałych oraz pozostałych środków trwałych określone zostały i wprowadzone Zarządzeniem Nr 13a/2014 Wójta Gminy Stary Targ z 31 marca 2014r. w sprawie wprowadzenia zasad polityki rachunkowości.

Podstawą ujęcia w ewidencji przychodu środków trwałych były faktury, akty notarialne, protokoły odbioru obiektu powstałego w procesie inwestycyjnym.

Księgowania po stronie Ma konta 011 dokonywane są na podstawie dowodów uzasadniających rozchód środków trwałych, dowodów lub protokołów zdawczo – odbiorczych, likwidacji, niedoboru.

Zgodnie z przyjętymi uregulowaniami środki trwałe, których wartość początkowa jest równa lub wyższa niż 3.500 zł wpisuje się do ksiąg inwentarzowych w podziale wg grup Klasyfikacji Środków Trwałych przypisanych do pól spisowych (miejsc), za które odpowiada osoba materialnie odpowiedzialna.

Wartość środków trwałych wg ewidencji konta 011 na koniec roku wynosiła 38.926.728,50zł i jest zgodna z ewidencją analityczną.

Ewidencja analityczna prowadzona była komputerowo na każdy rok oddzielnie z podziałem na grupy klasyfikacji środków trwałych.

Ewidencja szczegółowa prowadzona do konta 011 umożliwia:

- ustalenie wartości początkowej poszczególnych obiektów środków trwałych,

Dotyczy

- ustalenie osób lub komórek organizacyjnych, którym powierzono środki trwałe,
- należyte obliczanie umorzenia i amortyzacji.

Konto 013 służy do ewidencji zwiększeń i zmniejszeń wartości początkowej pozostałych środków trwałych, o wartości początkowej poniżej 3.500zł, niepodlegających ujęciu na koncie 011, wydanych do używania na potrzeby działalności podstawowej jednostki lub działalności finansowo wyodrębnionej, które podlegają umorzeniu w pełnej wartości w miesiącu wydania do używania. Do środków tych należą środki trwałe o okresie użytkowania dłuższym niż rok, bez względu na wartość początkową, meble, dywany, narzędzia.

O ujęciu w ewidencji analitycznej pozostałych środków trwałych o wartości poniżej 350zł decyzje każdorazowo podejmuje przy dokumencie księgowym kierownik jednostki, uwzględniając rodzaj środka trwałego. Pozostałe środki trwałe zaliczane były w koszty jako zużycie materiałów.

Stan pozostałych środków trwałych wg. ewidencji konta 013 na koniec roku wynosił 379.964,46zł i był zgodny z ewidencją analityczną prowadzoną za pomocą komputera.

Ewidencja szczegółowa umożliwia ustalenie wartości początkowej i ilości poszczególnych pozostałych środków trwałych oddanych do używania oraz osób lub komórek organizacyjnych, u których znajdują się pozostałe środki trwałe.

Pozostałe środki trwałe o wartości do 200 zł ujmowane są bezpośrednio w koszty zużycia materiałów na cele działalności podstawowej.

W przypadku, gdy są wydawane imiennie pracownikom, ewidencjonowane były na indywidualnych kartach pracowniczych, niezależnie od wartości środka trwałego (telefony komórkowe, radioodbiorniki, kalkulatory).

Dla pozostałych środków trwałych powyżej 200 zł do 3.500zł prowadzona jest ewidencja ilościowo – wartościowa.

W księgach rachunkowych umorzenie ujmowano:

- 1) po stronie Wn konta 400 - „Amortyzacja” i po stronie Ma konta 071 – „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”,
- 2) przenosząc w końcu roku poniesione koszty amortyzacji na wynik finansowy po stronie Ma konta 400 – „Amortyzacja”, po stronie Wn konta 860 - „Wynik finansowy”,
- 3) w roku następnym na dobro funduszu jednostki po stronie Ma konta 800 - „Fundusz jednostki” i po stronie Wn konta 860- „Wynik finansowy”. Pozostałe środki trwałe w używaniu” i umarza się jednorazowo w 100% w miesiącu przyjęcia do używania,

Dobson

[Signature]

[Signature]

a umorzenie to ujmowane jest na koncie 072 „Umorzenie pozostałych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych” w korespondencji z kontem 401 „Zużycie materiałów i energii”.

Wartości niematerialne i prawne

Ewidencji wartości niematerialnych i prawnych podlegały zakupione prawa autorskie oraz licencje na użytkowanie programów komputerowych.

Ewidencję analityczną wartości niematerialnych i prawnych prowadzono komputerowo, z podziałem według tytułów wartości niematerialnych i prawnych.

Ewidencja umożliwia ustalenie wartości początkowej poszczególnych tytułów oraz obliczenie umorzenia.

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

W badanym okresie stan ewidencyjny wartości niematerialnych i prawnych wynosił:

Konto syntetyczne	Stan na 01.01.2014	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na 31.12.2014
020	433.507,90	-	-	433.507,90
RAZEM	433.507,90	-	-	433.507,90

Na dzień 31.12.2014r. konto 020 „Wartości niematerialne i prawne” wykazywało saldo w kwocie 433.507,90 zł.

W trakcie roku nie wystąpiły obroty na koncie 020.

W Urzędzie wartości niematerialne i prawne o wartości nie przekraczającej 3.500zł spisuje się w koszty działalności jednostki.

Natomiast wartości niematerialne i prawne o wartości powyżej 3.500 zł umarza się zgodnie z zasadami rachunkowości, z uwzględnieniem długości okresu amortyzowania.

4.2. Gospodarka mieniem Skarbu Państwa

Gmina Stary Targnie dysponuje mieniem Skarbu Państwa.

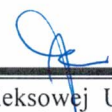
4.3. Inwentaryzacja roczna rzeczowych składników majątku

Zakresem kontroli objęto lata 2011 - 2014.

W badanym okresie zasady przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji aktywów i pasywów określono w Załączniku (bez numeru) do Zarządzenia Nr 28a/2011 Wójta Gminy Stary Targ z dnia 8 września 2011r. w sprawie wprowadzenia i stosowania procedur instrukcji inwentaryzacyjnej w Urzędzie Gminy Stary Targ.







Zarządzeniem Nr 28b/2011 z dnia 8 września 2011r. Wójt Gminy powołał stałe komisje inwentaryzacyjne do spisu inwentaryzacyjnego na dzień 31 grudnia każdego roku.

Na koniec każdego roku obrotowego Wójt Gminy zarządzał przeprowadzenie inwentaryzacji składników majątku w drodze spisu z natury, potwierdzenia sald i weryfikacji.

Na podstawie Zarządzenia Nr 49/11 Wójta Gminy Stary Targ z dnia 28.12.2011r. w sprawie przeprowadzenia spisu z natury wg stanu na dzień 31 grudnia 2011r. składników majątkowych – środków trwałych i pozostałych rzeczowych składników majątku znajdujących się w Urzędzie Gminy w Starym Targu dokonano pełnej inwentaryzacji aktywów i pasywów, zgodnie z instrukcją inwentaryzacyjną.

W zarządzeniu określono zespoły spisowe, przedmiot spisu i czas przeprowadzenia.

Przed rozpoczęciem inwentaryzacji Skarbnik Gminy przeprowadziła szkolenie powołanych w/w zarządzeniem zespołów spisowych.

Inwentaryzacją objęto składniki majątku według miejsc ich znajdowania się.

Spisu z natury dokonywano na arkuszach spisowych, będących drukami ścisłego zarachowania. Arkusze zostały opisane w zakresie miejsca przeprowadzenia spisu oraz podpisane przez zespół spisowy i osobę odpowiedzialną.

W przedstawionej dokumentacji znajdują się oświadczenia wstępne osób materialnie odpowiedzialnych, że wszystkie dokumenty przychodu i rozchodu przekazane zostały do działu księgowości oraz oświadczenia końcowe, że składniki mienia zostały prawidłowo przeliczone i nie wnosi się uwag do prawidłowości przeprowadzonego spisu.

Komisja inwentaryzacyjna sporządziła sprawozdanie opisowe z przebiegu spisów z natury.

Na podstawie analizy arkuszy spisowych i ewidencji księgowej ustalono, że spisu dokonywano z natury.

W wyniku porównania ilości i wartości poszczególnych składników majątku ze spisu z natury, z ilością i wartością wynikającą z ewidencji analitycznej, różnic nie stwierdzono

W okresie objętym kontrolą dotrzymano ustawowych terminów przeprowadzania inwentaryzacji składników majątku, tj.:

- raz na 4 lata – środki trwałe,
- składniki majątku objęte ewidencją ilościową – na koniec roku,
- druki ścisłego zarachowania, paliwo i opał na koniec roku.

Na koniec każdego roku dokonywano weryfikacji stanu wszystkich kont księgowych z dowodami źródłowymi oraz inwentaryzacji należności, zobowiązań i stanu środków finansowych na rachunkach bankowych, w drodze potwierdzenia sald.



Dolci

Prucal

V. Rozliczenia jednostki samorządu terytorialnego z jednostkami organizacyjnymi

Kontrolą powyższego zagadnienia objęto rok 2014.

W roku 2014 budżet gminy, poza Urzędem realizowały 4 jednostki budżetowe.

Ponadto zadania gminy realizowały dwie instytucje kultury: Gminny Ośrodek Kultury w Starym Targu i Biblioteka Publiczna Gminy Stary Targ.

Wójt Gminy Stary Targ na podstawie art. 47 ust.1 ustawy o samorządzie gminnym, udzielił pełnomocnictw kierownikom gminnych jednostek organizacyjnych nie posiadających osobowości prawnej, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	Nazwa jednostki	Imię i nazwisko dyrektora, kierownika jednostki	Data wydania pełnomocnictwa	Okres obowiązywania
1.	Zespół Szkół w Starym Targu	Mirosława Jakubik	01.09.2014r.	31.08.2019r.
2.	Zespół Szkolno - Przedszkolny w Waplewie Wielkim	Halina Rutkowska	01.09.2014r.	31.08.2019r.
3.	Szkoła Podstawowa w Szropach	Teresa Skolimowska	01.09.2011r.	31.08.2016r.
4.	Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starym Targu	Irena Koprowska	02.01.2014	Do odwołania

5.1. Rozliczenia z jednostkami budżetowymi

Budżet gminy Stary Targ na rok 2014 przyjęty został do realizacji Uchwałą Nr XXXII/261/2014 Rady Gminy Stary Targ z dnia 31 stycznia 2014r.

Wójt p. Wiesław Kaźmierski poinformował w dniu 12 lutego 2014r. wszystkich kierowników jednostek budżetowych o ustalonych dla nich limitach. Kierownicy jednostek budżetowych dostosowali plany finansowe do ustaleń zawartych w układzie wykonawczym.

Wszystkie jednostki budżetowe gminy Stary Targ złożyły sprawozdania Rb – 27S, Rb – 28S, Rb – N i Rb – Z w terminie do 02.02.2015r.

Szczegółowej kontroli poddano sposób rozliczania się Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Starym Targu.

Środki na realizację planu finansowego Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Starym Targu otrzymywał w miesięcznych ratach, przy czym środki własne przekazywano

w miarę zapotrzebowania środków w każdym miesiącu, a dotacje na zadania zlecone najpóźniej w ciągu 3 dni od dnia od wpływu na rachunek gminy.

Ze sposobu realizacji planu finansowego jednostka rozliczała się następującymi sprawozdaniami budżetowymi:

- w zakresie dochodów – sprawozdaniem Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego,
- w zakresie wydatków budżetowych – sprawozdaniem Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostek samorządu terytorialnego,
- w zakresie wykorzystania dotacji celowych na zadania zlecone – sprawozdaniem jednostkowym Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami jednostkom samorządu terytorialnego,

W sprawozdaniu o wykorzystaniu środków budżetowych w zakresie realizacji planu finansowego (Rb-28S) wykazano w roku 2014:

- planowane wydatki 4.852.703,00zł
- wykonane wydatki 4.814.080,52zł
- kwota przelanych środków 4.8355.792,34 zł, co wynika z ewidencji konta 223 „Rozliczenie wydatków budżetowych”. Niewykorzystana kwota 21.711,82 zł zwrócona została na rachunek budżetu gminy.

W żadnej podziałce klasyfikacji budżetowej nie przekroczono kwot ujętych w planie finansowym. Zmian w planie finansowym dokonywał Wójt Gminy na wniosek kierownika GOPS p. Ireny Koprowskiej.

W roku 2014 jednostka uzyskała dochody łącznie w wysokości 697,26 zł w ramach rozdziału 85219 § 0920 – odsetki bankowe od rachunku bieżącego.

Jednostka przekazała dochody do budżetu gminy w pełnej wysokości, co wynika z ewidencji konta 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych”.

Z realizowanych dochodów jednostka sporządzała sprawozdania jednostkowe Rb – 27S z wykonania planu dochodów budżetowych.

5.2. Rozliczenia z samorządowymi zakładami budżetowymi

W roku 2014 nie realizowano zadań gminy w formie zakładu budżetowego.

5.3 Rozliczenia rachunków dochodów

W badanym okresie nie funkcjonowały wydzielone rachunki dochodów własnych na podstawie art. 223 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych.

Dożer

Przewodnik

GA

5.4 Samorządowe osoby prawne

5.4.1 Instytucje kultury

Zadania gminy Stary Targ realizują dwie instytucje kultury: Biblioteka w Starym Targu i Gminny Ośrodek Kultury w Starym Targu.

W budżecie gminy na rok 2014 przewidziano dotację podmiotową dla instytucji kultury ujętą w rozdziale 92116 – Biblioteki § 2480 wydatków, w wysokości 145.000,00 zł i w rozdziale 92109 – Domy i ośrodki kultury, świetlice i kluby § 2480 w wysokości 335.000,00 zł. W trakcie roku budżetowego dokonano Uchwałą Nr XL/311/2014 z dnia 28.10.2014r. zmian: w rozdziale 92116 Biblioteki zwiększając dotację o kwotę 5.800 zł.

Przekazane z budżetu gminy dotacje i ich wykorzystanie przedstawia poniższa tabela:

Rozdział klasyfikacji budżetowej	Planowana kwota po zmianach dotacji	Przekazana kwota dotacji	Wykorzysta na dotacja	Środki niewykorzystane	Środki zwrócone do budżetu gminy
92109 (§2480)	335.000,00	322.443,00	322.443,00	12.557,00	-
92116 (§2480)	150800,00	150.800,00	150.800,00	-	-
Razem	485.800,00	473.243,00	473243,00	12.557,00	0

Zasady przyznawania i rozliczania dotacji podmiotowych i dotacji podmiotowej i celowej z budżetu gminy Stary Targ dla instytucji kultury określone zostały w Zarządzeniu Nr 40a/2013 Wójta Gminy Stary Targ z dnia 31.12.2013r.

Wysokość rocznej dotacji podmiotowej na działalność samorządowej instytucji kultury ustalona została w oparciu o złożone projekty planów finansowych po uwzględnieniu możliwości finansowych gminy. Wysokość rocznej dotacji podmiotowej dla instytucji kultury organizator określa w uchwale budżetowej na dany rok.

W dniu 12.02 2014r. Wójt Gminy poinformował dyrektora Gminnego Ośrodka Kultury w Starym Targu i Dyrektora Biblioteki w Starym Targu o ostatecznej kwocie dotacji podmiotowej przyjętej Uchwałą Nr XXXII/23/2014 Rady Gminy Stary Targ z dnia 31 stycznia 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy Stary Targ na rok 2014, w celu dostosowania projektu planu finansowego do uchwały budżetowej.

W dniu 27.01.2015r. instytucje kultury złożyły dla wójta Gminy sprawozdania z rozliczenia otrzymanych z budżetu gminy dotacji podmiotowych.

Na dzień 31 grudnia 2014r. instytucje kultury złożyły sprawozdania: RB – Z o stanie zobowiązań wg tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń oraz Rb – N o stanie należności.

Dotacja

Przebieg

5.4.2. Samodzielne Publiczne Zakłady Opieki Zdrowotnej.

W formie samorządowych publicznych zakładów opieki zdrowotnej nie realizowano zadań.

Dodatkowe ustalenia

Gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Okres objęty kontrolą od 1 lipca 2013r do 31 grudnia 2014 roku

Na zadanie *Usługi w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich nieruchomości w granicach administracyjnych Gminy Stary Targ* w 2013r. przewidziano w budżecie łącznie kwotę **482 000 zł**, w rozdziale 90002 §4300.

Wartość szacunkowa zamówienia pn. „Świadczenie usług w zakresie odbierania odpadów komunalnych ze wszystkich nieruchomości w granicach administracyjnych”, na okres 24 miesięcy x cena jednostkowa

W uchwale Rady Gminy Nr *XXIV/200/2013* z dnia *29.01.2013r.* roku w sprawie przyjęcia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Targ*, upoważniono Wójta (w § 2 uchwały), do zaciągania zobowiązań: *z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnym jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.*

Komisja przetargowa została powołana (zgodnie z art. 19 ust. 2 ustawy Pzp. – wartość zamówienia nie przekracza kwoty 200.000 euro).

Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w postępowaniu (przetargowym – przetargu nieograniczonym) złożyli, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu *08.05.2013r.* w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod nr *181978*, na stronie internetowej zamawiającego pod adresem <http://www.bip.gminastarytarg.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na *20.05.2013* roku *godz. 9.00*

W wyznaczonym terminie wpłynęły 3 oferty:

Nazwa firmy	Oferta nr 1 Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych „Complex” Tomasz Grzmil ul. Wiejska 6, 82-230 Nowy Staw	Oferta nr 2 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Sztumie ul. Kochanowskiego 28, 82-400 Sztum	Oferta nr 3 Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku Sp. z o. o. ul. Gen. de Gaulle’a 70, 82-200 Malbork
-------------	---	--	--

Cena brutto	1 804 066,08 zł	948 000,00 zł	691 626,24 zł
Aktualne zaświadczenie potwierdzające wpis do rejestru działalności regulowanej	TAK	TAK	UZUPEŁNIONO
Wykaz usług	TAK	TAK	TAK
Zaświadczenie US	TAK	TAK	TAK
Zaświadczenie ZUS	TAK	TAK	TAK
Oświadczenie art. 22.ust. 1 oraz 24.ust. 1	TAK	TAK	TAK
Aktualny odpis z właściwego rejestru lub CEIDG	TAK	TAK	TAK
Oświadczenie o grupie kapitałowej	TAK	TAK	UZUPEŁNIONO
Wadium	TAK	TAK	TAK
KRK	TAK	TAK	TAK

Kierownik zamawiającego wybrał najkorzystniejszą ofertę za cenę **691 626,24 zł** brutto. Kryterium wyboru oferty była najniższa cena - 100%. Złożona oferta uzyskała ilość punktów w ocenie – 100 pkt. Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził protokół, który został zatwierdzony w dniu 20.05.2013r.

Uczestnika postępowania w dniu 05.06.2013r. zawiadomiono o wyborze najkorzystniejszej oferty faxem – w dniu 06.06.2013r. oraz pisemnie (ostatnie potwierdzenie odbioru z dnia 10.06.2013r).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych nr 121743/2013 w dniu 24.06.2013 roku

Z wybranym wykonawcą, tj. Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku podpisano umowę **Nr 10/2013** dnia 17.06.2013 roku, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie brutto zł, płatnym miesięcznie w kwocie 28 817,76 zł, w terminie 21 dni od daty otrzymania comiesięcznej informacji w zakresie przedmiotu umowy (§3 pkt 5 umowy). Termin realizacji ustalono od dnia 1 lipca 2013r. do 30.06.2015r.

Łącznie poniesiono koszty w okresie od 1 lipca do 31 grudnia 2013 roku w kwocie **172 906,56 zł**, udokumentowane fakturami, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

-za 2013 rok

Ip.	miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu informacji w zakresie przedmiotu umowy	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	Ilość dni zwłoki
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.	8.	9.
1.	Lipiec	DK/029984/13	31.07.2013	28 817,76	31.07.2013	21.08.2013	13.09.2013	23
2	sierpień	DK/030435/13	30.08.2013r	28 817,76	30.08.2013	20.09.2013	15.10.2013	25
3	wrzesień	DK/030886/13	30.09.2013r	28 817,76	30.09.2013	21.10.2013	15.11.2013	25
4	październik	DK/031329/13	31.10.2013r	28 817,76	31.10.2013	21.11.2013	12.12.2013	21
4	listopad	DK/031778/13	29.11.2013r	28 817,76	29.11.2013	20.12.2013	15.01.2014	26
6	grudzień	DK/032220/13	31.12.2013r	28 817,76	31.12.2013	21.01.2014	14.02.2014	24

- za 2014 rok

Do umowy **Nr 10/2013** dnia 17.06.2013 roku, zawarto aneks Nr 1/2014 za wynagrodzeniem ryczałtowym 31 175,05 zł miesięcznie.

Łącznie poniesiono koszty w okresie od 1 stycznia do 31 grudnia 2014 roku w kwocie **374. 100,60 zł**,

lp.	miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu informacji w zakresie przedmiotu umowy	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	Ilość dni zwłoki
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1	2	3	4	5	6	7	8.	9.
1.	styczeń	DK/000447/14	31.01.2014r	31 175,05	31.01.2014	21.02.2014	18.03.2014	25
2	luty	DK/000447/14	28.02.2014r	31 175,05	28.02.2014	21.03.2014	15.05.2014	55
3	marzec	DK/000447/14	31.03.2014r	31 175,05	31.03.2014	21.04.2014	17.06.2014	57
4	kwiecień	DK/000447/14	30.04.2014r	31 175,05	30.04.2014	21.05.2014	15.07.2014	55
5	maj	DK/000447/14	28.05.2014r	31 175,05	28.05.2014	18.06.2014	14.08.2014	57
6	czerwiec	DK/000447/14	30.06.2014r	31 175,05	30.06.2014	21.07.2014	17.09.2014	58
7	lipiec	DK/000447/14	31.07.2014r	31 175,05	31.07.2014	21.08.2014	15.10.2014	55
8	sierpień	DK/000447/14	29.08.2014r	31 175,05	29.08.2014	19.09.2014	14.11.2014	56
9	wrzesień	DK/000447/14	29.09.2014r	31 175,05	29.09.2014	20.10.2014	15.12.2014	56
10	październik	DK/000447/14	30.10.2014r	31 175,05	30.10.2014	20.11.2014	16.02.2015	88
11	listopad	DK/000447/14	25.11.2014r	31 175,05	25.11.2014	16.12.2014	16.03.2015 17.08.2015	244
12	grudzień	DK/000447/14	31.12.2014r	31 175,05	31.12.2014	21.01.2015	17.08.2015	208

Wywóz nieczystości stałych

Ponadto w badanym okresie zawarto w dniu **01.07.2011** roku umowę **Nr 4232** z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku, na wywóz nieczystości stałych, za wynagrodzeniem ryczałtowym, płatnym miesięcznie w okresach:

1 listopad – 31 marzec: w kwocie **646,85 zł**,

1 kwietnia – 30 października: w kwocie **751,82 zł**,

Umowę zawarto od dnia 1 lipca 2011 roku na czas nieokreślony. Nie określono w niej terminu płatności.

Umowę zawarto na podstawie zarządzenia Wójta nr 28a/07 z dnia 17 września 2007r. w sprawie wprowadzenia w Urzędzie Gminy Stary Targ regulaminu udzielania zamówień, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14000 euro.

Umowa nie zawiera kontrasygnaty Skarbnika Gminy.

Do powyższej umowy na wywóz nieczystości stałych, zawarto **aneksy**:

Doter

Przech.

- w dniu 22.03.2012r., **aneks** obowiązujący od dnia 1.06.2012r., za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie brutto, płatnym miesięcznie w kwocie:

1 listopad – 31 marzec: **699,34 zł**,

1 kwietnia – 30 października: **909,28 zł**

- w dniu 1.10.2013r., **aneks** obowiązujący od 1.10.2013r., za wynagrodzeniem ryczałtowym płatnym comiesięcznie w kwocie brutto 2 143,83 zł.

Aneksy nie zawierają kontrasygnaty Skarbnika.

Aneksami zmieniono jedynie wysokość należnego wynagrodzenia.

Realizację umowy, co przedstawiono w poniższej tabeli.

Łącznie, w wyniku realizacji tej umowy, w 2013 roku, poniesiono koszty w kwocie **7 179,63 zł**, co przedstawiono w poniższej tabeli.

lp.	miesiąc	Faktura VAT			Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	odsetki	uwagi
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	Lipiec	DK/029806/13 DKK/000331/13(korekta)	18.07.2013 30.09.2013	699,34 209,94	nie określono	25.07.2014 25.07.2014	nie naliczono	
2.	Sierpień	DK/0302251/13 DKK/000332/13(korekta)	20.08.2013 30.09.2013	699,34 209,94	nie określono	24.07.2014 25.07.2014	nie naliczono	
3.	wrzesień	DK/030660/13 DKK/000333/13(korekta)	17.09.2013 30.09.2013	699,34 209,94	nie określono	24.07.2014 25.07.2014	nie naliczono	
4	październik	DK/031145/13	15.10.2013	909,34	nie określono	24.07.2014	nie naliczono	
5.	listopad	DK/031590/13	15.11.2013	909,34	nie określono	24.07.2014	nie naliczono	
6	grudzień	DK/030613	15.10.2013	909,34	nie określono	24.10.2013	nie naliczono	

W poz. **Nr 15** zestawienia akt roboczych stanowiących załącznik Nr 1 do protokołu kontroli, ujęto potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie umowy **Nr 4232** z dnia **01.07.2011** roku zawartej z *Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku* i aneksów z dnia 1.06.2011r. i 1.10.2013r.

Łącznie poniesiono w 2014 roku poniesiono koszty w kwocie **22 836,98 zł**, co przedstawiono w poniższej tabeli.

Dotarł

[Signature]

[Signature]

lp.	miesiąc	Faktura VAT			Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	odsetki	uwagi
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	styczeń	DK/000251/14 DKK/00008/14(korekta)	15.01.2014 24.01.2014	2.143,83 1.444,49	nie określono	13.08.2014 13.08.2014	nie naliczono	-
2	luty	DK/0007011/14 DKK/00008/14(korekta)	17.02.2014 28.02.2014	2.143,83 1.444,49	nie określono	13.08.2014 13.08.2014	nie naliczono	-
3	marzec	DK/0001110/14	17.03.2014	2.143,83	nie określono	13.08.2014	nie naliczono	-
4	kwiecień	DK/001561/14	11.04.2014	2.143,83	nie określono	10.12.2014	nie naliczono	-
5	maj	DK/002016/14	13.05.2014	2.143,83	nie określono		nie naliczono	-
6	czerwiec	DK/002462/14	11.06.2014	2.143,83	nie określono	07.05.2015	nie naliczono	-
7	lipiec	DK/002917/14	11.07.2014	2.143,83	nie określono	17.08.2015	nie naliczono	-
8	Sierpień	DK/003377/14	08.08.2014	2.143,83	nie określono	7.08.2015	nie naliczono	-
9	wrzesień	DK/003830/14	08.09.2014	2.143,83	nie określono	17.08.2015	nie naliczono	-
10	październik	DK/004289/14	14.10.2014	2.143,83	nie określono	17.08.2015	nie naliczono	-
11	listopad	DK/004743/14	17.11.2014	2.143,83	nie określono	15.09.2015	nie naliczono	-
12	grudzień	DK/005207/14	12.12.2014	2.143,83	nie określono	15.09.2015	nie naliczono	-

- tworzenie i utrzymanie punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych.

Na powyższe zadanie w 2013r. nie przewidziano w budżecie żadnych wydatków.

W 2014r., na powyższe zadanie przewidziano w budżecie łącznie kwotę 14 807,29 zł w rozdziale 90002 §4300. W uchwale Rady Gminy Nr **XXIV/200/2013** z dnia **29.01.2013r.** roku w sprawie przyjęcia *Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Stary Targ*, upoważniono Wójta (w § 2 uchwały), do zaciągania zobowiązań: z tytułu umów, których realizacja w roku budżetowym i w latach następnych jest niezbędna do zapewnienia ciągłości działania jednostki i z których wynikające płatności wykraczają poza rok budżetowy.

Wartość szacunkowa zamówienia nr 1 pn. „**Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych z wywozem i utylizacją**”, na okres od 1 lipca 2013r. do 31 grudnia 2014r. ustalona została przez zamawiającego na kwotę 33 600,00 zł netto, tj. 8359,04 euro.

W wyznaczonym terminie wpłynęły 2 oferty:

Doter

Przebieg

[Signature]

Nazwa firmy	Oferta nr 2 Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji Sp. z o. o. w Sztumie ul. Kochanowskiego 28, 82-400 Sztum	Oferta nr 1 Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku Sp. z o. o. ul. Gen. de Gaulle'a 70, 82-200 Malbork
Cena brutto	1 411,50 zł brutto	1 230, zł brutto

Z wybranym wykonawcą, tj. **Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku** podpisano umowę **Nr 4232/2013** z dnia **01.10.2013** roku, za wynagrodzeniem ryczałtowym w kwocie brutto 1 230,00 zł, płatnym miesięcznie w terminie 30 dni od daty otrzymania faktury VAT (§ 7 pkt 3 umowy).

Umowa została zawarta w 2013 roku bez zabezpieczenia środków finansowych.

Termin realizacji umowy ustalono od dnia 01.10.2013r., do 30.06.2015r.

Łącznie poniesiono w 2013 roku, koszty w kwocie **6 683,55 zł**, udokumentowane fakturami, co przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Łącznie, w wyniku realizacji tej umowy, w 2013 roku, poniesiono koszty w kwocie **6 683,55 zł**, co przedstawiono w poniższej tabeli.

lp.	miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu faktury VAT	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	Ilość dni zwłoki
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1.	październik	DK/031738/13	20.10.2013	1.230,00	20.11.2013r.	20.12.2013r.	25.07.2014r.	217
2	listopad	DK/031777/13	29.11.2013	1.230,00	29.11.2013r.	29.12.2013r.	25.07.2014r.	208
3	grudzień	DK/03223/13	31.12.2013	1.230,00	31.12.2013r.	30.01.2014r.	I rata 3 800 zł 31.07.2014r. II rata 423,55 zł 07.08.2014r.	189

Łącznie poniesiono w 2014 roku koszty w kwocie **22 907,28 zł** udokumentowane fakturami:

lp.	miesiąc	Faktura VAT			Data wpływu do urzędu faktury VAT	Termin płatności	Faktyczna data zapłaty	Ilość dni zwłoki
		Nr	Data wystawienia	Kwota				
1	2	3	4	5	6	7	8.	9.
1.	styczeń	DK/000446/14	31.01.2014r.	1 230,00zł	31.01.2014r.	02.03.2014r.	07.08.2014r.	158
2	luty	DK/000861/14	28.02.2014r.	1 230,00zł	28.02.2014r.	30.03.2014r.	13.08.2014r.	136
3	marzec	DK/001341/14	31.03.2014r.	1 230,00zł	31.03.2014r.	30.04.2014r.	10.12.2014r.	224
4	kwiecień	DK/001797/14	30.04.2014r.	1 230,00zł	30.04.2014r.	30.05.2014r.	10.12.2014r.	194
5	maj	DK/002211/14	28.05.2014r.	1 230,00zł	28.05.2014r.	27.06.2014r.	07.05.2015r.	314
6	czerwiec	DK/002698/14	30.06.2014r.	1 230,00zł	30.06.2014r.	30.07.2014r.	07.05.2015r.	281
7	lipiec	DK/003162/14	31.07.2014r.	1 230,00zł	31.07.2014r.	30.08.2014r.	07.05.2015r.	250
8	sierpień	DK/003619/14	29.08.2014r.	1 230,00zł	29.08.2014r.	28.09.2014r.	17.08.2015r.	323
9	wrzesień	DK/004031/14	29.09.2014r.	1 230,00zł	29.09.2014r.	29.10.2014r.	17.08.2015r.	292

10	październik	DK/004489/14	30.10.2014r.	1 230,00zł	30.10.2014r.	29.11.2014r.	15.09.2015r.	290
11	listopad	DK/004946/14	25.11.2014r.	1 230,00zł	25.11.2014r.	25.12.2014r.	15.09.2015r.	264
12	grudzień	DK/005448/14	31.12.2014r.	1 230,00zł	31.12.2014r.	30.01.2015r.	15.09.2015r.	228

Wyjaśnienie w sprawie nieterminowej realizacji umów zawartych z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku z tytułu realizacji umów :

- **Nr 10/2013** dnia 17.06.2013 roku na realizację **usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich nieruchomości w granicach administracyjnych Gminy Stary Targ**

- **Nr 4232/2013** z dnia **01.10.2013** roku na **Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych z wywozem i utylizacją**

Złożyła Pani Skarbnik Mirosława Skrzypek.

Z wyjaśnienia wynika, że:

W związku z zawartymi umowami na odbiór odpadów komunalnych z terenu Gminy Stary Targ i umowy dotyczącej prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych powstały zobowiązania „które były regulowane ze znacznym opóźnieniem.

W roku 2014 nie płaciliśmy odsetek z tego tytułu.. Po pisemnym wyrażeniu zgody przez Prezesa Zarządu Z G Ki M w Malborku zaległości z roku 2014 zostały rozłożone na raty i w roku 2015 w uzgodnionych terminach spłacone w całości

Powyższe wyjaśnienie ujęto w poz. **Nr 16** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli

W poz. **Nr 17** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli, ujęto potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie:

Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia na usługi prawnicze, oferty Kancelarii Radców Prawnych - Wspólnicy Spółka Komandytowa, umowy o świadczenie pomocy prawnej Nr 1/P/2013 z dnia 8 lipca 2013.

Integralną część protokołu stanowią:

- Załącznik Nr 1 – zestawienie akt roboczych
- Protokół kontroli druków ścisłego zarachowana.

Protokół niniejszy sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Ustalenia w nim zawarte zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 19 lutego 2016r.

Datan

Prucal

Or

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

Kontrolę odnotowano w księdze kontroli pod poz. Nr 6 /2015.

Stary Targ, dnia 19 lutego 2016 roku.

Podpisy:

Inspektorzy RIO w Gdańsku:

.....
Halina Rataj

.....
Roland Rataj

Przedstawiciele Gminy Stary Targ:

.....
Wójt Gminy
mgr Wiesław Kaźmierski

.....
SKARBNIK GMINY
Skarbnik
mgr Mirosława Skrzypek

URZĄD GMINY
w Starym Targu
ul. Świerczewskiego 20
32-410 Stary Targ
tel. 055 277 6280 fax 055 277 6289

Załącznik Nr 1

Zestawienie akt roboczych kontroli

Gmina Stary Targ - kontrola kompleksowa od 23 listopada 2015 do 19 lutego 2016r
Nazwa jednostki kontrolowanej Urząd Gminy w Starym Targu
rodzaj kontroli -kompleksowa- przeprowadzona od dnia od 23 listopada 2015 do 19 lutego 2016r

Lp	Nazwa tematyczna sprawy/nazwa dokumentu	Ilość stron akt roboczych
1	opis środków dostępu do komputerów oraz kontroli przetwarzania danych str. 10	1
2	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie zobowiązań wymagalnych w sprawie wpłaty podatku dochodowego i składek PFRON - po terminie str.29 - 32	1
3	Kserokopie zawartych porozumień i aneksów dotyczących obsługi finansowo – księgową jednostek oświatowych, zawartych pomiędzy Wójtem Gminy i Dyrektorami placówek oświatowych oraz udzielonych przez Dyrektorów upoważnień dla pracowników Urzędu Gminy w Starym Targu (Pani Mirosławy Mierzwickiej - Zespół Szkół w Starym Targu i Pani Iwony Aleksandrowicz – Szkoła Podstawowa w Szropach i Zespół Szkolno – Przedszkolny w Waplewie Wielkim), do prowadzenia i obsługi finansowo – księgowej i dysponowania środkami finansowymi szkół - str.35	plik
4	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie Wykorzystania subwencji oświatowej dotyczącej roku 2015 w roku 2014 6 kserokopii wyciągów Banku Spółdzielczego w Sztumie, dokumentujące poniesione wydatki w roku 2014 z subwencji oświatowej otrzymanej na rok 2015 o numerach: 247, 248, 249, 250, 251 i 252.- str.37	1
5	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie różnic w kwocie 4.806.185,34 zł. pomiędzy sprawozdaniem RB 27S na dzień 31.12.2014r. a rubryką I.2.2 sprawozdania łącznego „Zestawienie zmian w funduszu jednostki” na dzień 31.12.2014r., str.34	1
5a	Wyjaśnienie Wójta w sprawie sprawozdań nauczycieli str. 40	
6	Wyjaśnienie Wójta w sprawie opłat adiacenckich str.59	1
7	Wyjaśnienie Wójta w sprawie opłat planistycznych str. 60	1
8	Wyjaśnienie Wójta w sprawie kompensaty podatku rolnego oraz kserokopie faktury Nr 11/8/2013, pisma o rekompensatę z dnia 16 stycznia 2014 roku), wniosek o rekompensatę podmiotu OŚRODEK GAŁĘZIANKI Andrzej Gałęzewski z złożonego w dniu 20.11.2013 roku ,	plik

	faktur Nr Nr 13/6/2013 z dnia 28.06.2013, 11/8/2013 z dnia 31.07.2013, 18/72013 z dnia 30.08.2013.- str. 60-64	
9	Wyjaśnienie Wójta sprawie posadowienia na terenie gminy kontenerów na odzież używaną oraz zasad postępowania w tym zakresie – str.101-102	1
10	Wyjaśnienie Wójta i Dyrektorów szkół w sprawie potrąceń wynagrodzeń pracowników, będących radnymi - str.115	1
11	Zestawienie zadań inwestycyjnych 2012-2014 str. 128	1
12	Wyjaśnienie Wójta w sprawie dokonania wyboru wykonawcy prac na zadanie inwestycyjne pn. „Przebudowa drogi przebiegającej przez działki nr 52, 27/8, 27/13 obręb Tulice oraz mostu drewnianego położonego na działce 27/3 obręb Tulice w przetargu nieograniczonym w 2013 r. bez pokrycia w budżecie- str. 135-136	1
13	potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie: -ogłoszenia o przetargu nieograniczonym z dnia 17.10.2013r. oraz Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia - umowy o roboty budowlane zawartej z o nadzór firmą BOOM Karol Lieban Nr RG-I-271/8/2013 z 17.12.2013r, i aneksu Nr 1 12.06.2014r; - protokołu konieczności z dnia 11.06.2014 r i kosztorysu zamiennego. -umowy o nadzór inwestorski zawartej z firmą UNIMOST Andrzej Miszczyk Nr 2/N/2014 08.04.2014 r -umowy o nadzór inwestorski zawartej z firmą MAGDBUD A. Krzysiak z dnia 25.03.2014r – str.140	plik
14	Wyjaśnienie Wójta w sprawie przekazania mienia dla GOK w Starym Targu-kserokopia protokołu przekazania świetlic wiejskich dla Gminnego Ośrodka Kultury W Starym Targu z dnia 2 stycznia 2014r. oraz kserokopie umów użyczenia z dnia 2 stycznia 2015r., w tym 1 umowa z Gminnym Ośrodkiem Kultury i 3 z Biblioteką Publiczną Gminy Stary Targ.55 str. 156 -157	plik
15	kserokopie umowy Nr 4232 z dnia 01.07.2011 roku zawartej z <i>Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku</i> i aneksów z dnia 1.06.2011 i 1.10.2013r - str.167-168	plik
16	Wyjaśnienie Skarbnika w sprawie nieterminowej realizacji umów zawartych z Zakładem Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Malborku z tytułu realizacji umów : - Nr 10/2013 dnia 17.06.2013 roku na realizację usług w zakresie odbierania i zagospodarowania odpadów komunalnych z wszystkich nieruchomości w granicach administracyjnych Gminy Stary Targ - Nr 4232/2013 z dnia 01.10.2013 roku na Prowadzenie punktu selektywnej zbiórki odpadów komunalnych z wywozem i utylizacją” - str. 171	
17	potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie: Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia na usługi prawnicze, oferty Kancelarii Radców Prawnych - Wspólnicy Spółka Komandytowa Umowę o świadczenie pomocy prawnej Nr 1/P/2013 zawarto w dniu 8 lipca 2013- str. 171	