

- 3) Wartość nieruchomości została określona w operatach szacunkowych przez rzeczoznawcę majątkowego.
- 4) Sporządzono wykazy nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, w których zawarto informacje wymagane przepisami.
- 5) W przedstawionej dokumentacji zawarto informacje o wywieszeniu wykazu do publicznej wiadomości na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta (na okres wymagany przepisami) oraz umieszczeniu informacji w Biuletynie Informacji Publicznej Miasta Lęborka oraz w prasie lokalnej.
- 6) Sporządzono protokoły uzgodnień pomiędzy organem wykonawczym a nabywcą.
- 7) Umowy sprzedaży oraz umowa zamiany zostały zawarte w formie aktu notarialnego.
- 8) Zapłaty ceny dokonano w wysokości ustalonej w protokole uzgodnień i przed sporządzeniem aktu notarialnego.
- 9) W jednym przypadku kwotę stanowiącą wartość nieruchomości rozłożono na dwie raty. Pierwszą ratę nabywca zapłacił przed podpisaniem aktu notarialnego, natomiast druga została zapłacona w dniu 17.04.2014r. (poz. 4 tabeli).
- 10) Właściwy organ nie występował z żądaniem zwrotu kwoty równej kwocie bonifikaty po jej waloryzacji (art. 68 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 roku 261 poz. 2603 z póź. zm.) jak również dot. zwrotu powyższych kwot do budżetu danej jednostki samorządu terytorialnego.

Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że we wszystkich wykazanych powyżej sprzedażach (w drodze przetargu – 21 przypadków jak i bezprzetargowo – 22 przypadki) poza 1-nym (poz. 17 tabela nr 3) obciążano nabywców nieruchomości gminnych kosztami przygotowania dokumentacji, które w całości w każdym przypadku uiszczano przed zawarciem aktu notarialnego. Łącznie koszty przygotowania dokumentacji wyniosły 38 401,55 zł z czego 21 836,94 zł dotyczyło sprzedaży w drodze przetargu i 16 564,61 zł w drodze bezprzetargowej.

Zestawienie akt roboczych stanowi Załącznik Nr 6 do protokołu.

Dochody ze sprzedaży mienia komunalnego w roku 2013 sklasyfikowane w Rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” § 0870 „Wpływy z tytułu sprzedaży składników majątkowych” wyniosły kwotę 8 225 336,14 zł.



### 3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych

• Zasady wynajmowania lokali wchodzących w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Rada Miasta Lęborka określiła w Uchwale Nr XLIX-526 z dnia 28 września 2001 roku

*zmiany:*

- Uchwała Rady Miejskiej w Lęborku Nr VII-86/2003 z dnia 23 maja 2003r.,
- Uchwała Rady Miejskiej w Lęborku Nr XLII-383/2005 z dnia 26 sierpnia 2005r.,
- Uchwała Rady Miejskiej w Lęborku Nr V-49/2007 z dnia 1 marca 2007r.,
- Uchwała Rady Miejskiej w Lęborku Nr XII-155/2007 z dnia 24 października 2007r.
- „Wieloletni program gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Miasto Lębork w latach – 2011 - 2015” przyjęto w drodze Uchwały Rady Miejskiej w Lęborku Nr VII-60/2011 z dnia 19 maja 2011r.
- W gminnym zasobie mieszkaniowym jest:
  - ogółem lokali socjalnych – 191,
  - ogółem lokali mieszkalnych o umowie na czas nieoznaczony – 1469,
  - ogółem lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach przeznaczonych do sprzedaży – 380,
  - ogółem lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach nie przeznaczonych do sprzedaży – 506,
  - ogółem lokali mieszkalnych w budynkach przeznaczonych do kolejnej sprzedaży – 583,
  - ogółem lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach wspólnot mieszkaniowych – 1063,
  - ogółem lokali mieszkalnych znajdujących się w budynkach stanowiących 100% własność Gminy – 597.
- Stawki czynszu za lokale wchodzące w skład mieszkaniowego zasobu Gminy obowiązujące w kontrolowanym okresie Burmistrz Miasta określił w drodze Zarządzenia Nr 55/2011 z dnia 4 października 2011 roku.

W wyniku kontroli ustalono, że Uchwałą Nr VI-83/2003 z dnia 24 kwietnia 2003r. Rada Miejska w Lęborku nadała Statut jednostce budżetowej pn. „Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku” (MZGK), [zmiana: Uchwała Nr XXVI-441/2013 z dnia 17maja 2013r.].



Rada Miasta w Uchwale wskazała m.in., iż przedmiotem działania MZGK jest zarządzanie, administrowanie i eksploatacja budynków, budowli i lokali wraz z infrastrukturą, stanowiącą własność Gminy Miejskiej Lębork.

Burmistrz Miasta Lęborka Zarządzeniem Nr 90/2012 z dnia 29 sierpnia 2012r. udzielił pełnomocnictwa Dyrektorowi Miejskiego Zarządu Gospodarki Komunalnej w Lęborku m.in. do czynności dotyczących administrowania lokalami, zarządzania budynkami i nieruchomościami.

W związku z powyższym odstąpiono od kontroli umów dotyczących najmu za lokale mieszkalne.

### **3.3.3. Dochody z dzierżawy i wynajmu lokali użytkowych**

W wyniku kontroli ustalono, że dzierżawą i wynajmem lokali użytkowych zajmuje się jednostka budżetowa Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku powołana Uchwałą Nr VI-82/2003 Rady Miasta Lęborka z dnia 24 kwietnia 2003r.

### **3.3.4. Dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości**

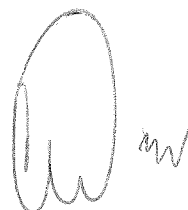
Uzyskane w 2013 roku dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości sklasyfikowane w rozdziale 70005 § 0470 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami – wpływy z opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste” wyniosły kwotę 431 182,79 zł i wynikały z umów zawartych w latach wcześniejszych oraz umów (aktów notarialnych) zawartych przy sprzedaży lokali mieszkalnych wraz z oddaniem nieruchomości gruntowej w użytkowanie wieczyste.

### **3.3.5. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawa własności**

W kontrolowanym 2013 roku w Mieście Lębork dokonano 18 przekształceń prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

Szczegółowej kontroli poddano 16 transakcji, których dokonano na mocy decyzji podpisanej z up. Burmistrza Miasta przez Naczelnika Wydziału Gospodarki Nieruchomościami p. Przemysława Skarbek o następujących numerach:

- 1) GN.6826.45.17985.2012.D/I/GR/14/009 z dnia 03.04.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe składająca się z działek nr 314 i 315 położona w Lęborku, obręb geod. 6 o łącznym obszarze 5231 m<sup>2</sup>;



- 2) GN.6826.46.18319.2012.D/I/GR/14/006 z dnia 03.04.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 312/2 położona w Lęborku, obręb geod. 6 o obszarze 1354 m<sup>2</sup>;
- 3) GN.6826.42.17191.2012.D/I/GR/14/004 z dnia 03.04.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 310 położona w Lęborku, obręb geod. 6 o obszarze 4981 m<sup>2</sup>;
- 4) GN.6826.8.1735.2013.D/I/GZ/39/007 z dnia 03.06.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 203/6 położona w Lęborku, obręb geod. 9 o obszarze 1354 m<sup>2</sup>;
- 5) GN.6826.11.3046.2013.D/I/GN/17/009 z dnia 07.06.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 216 położona w Lęborku, obręb geod. 6 o obszarze 246 m<sup>2</sup>;
- 6) GN.6826.10.2259.2013.D/I/GZ/37/028 z dnia 19.06.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 210 położona w Lęborku, obręb geod. 9 o obszarze 799 m<sup>2</sup>;
- 7) GN.6826.21.4342.2013.D/I/GR/40/001 z dnia 09.07.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 289/4 położona w Lęborku, obręb geod. 1 o obszarze 1033 m<sup>2</sup>;
- 8) GN.6826.22.4343.2013.D/I/WC/38/025 z dnia 06.08.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe składająca się z działek nr 233/1 i 233/2 położona w Lęborku, obręb geod. 8 o łącznym obszarze 2433 m<sup>2</sup>;
- 9) GN.6826.12.4704.2013.D/I/GZ/37/007 z dnia 14.08.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 241/1 położona w Lęborku, obręb geod. 9 o obszarze 603 m<sup>2</sup>;
- 10) GN.6826.18.3758.2013.D/I/GN/20/040 z dnia 21.08.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 60 położona w Lęborku, obręb geod. 1 o obszarze 715 m<sup>2</sup>;
- 11) GN.6826.3.3092.2011.D/I/GN/39/033 z dnia 23.08.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem mieszkalno - usługowym oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 277/2 położona w Lęborku, obręb geod. 7 o obszarze 145 m<sup>2</sup>;
- 12) GN-SMK.6826.33.8077.2013.D/I/GN/08/020 z dnia 26.09.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 281 położona w Lęborku, obręb geod. 6 o obszarze 362 m<sup>2</sup>;



- 13) GN-SMK.6826.35.8167.2013.D/I/GZ/20/012 z dnia 26.09.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe składająca się z działek nr 39 i 27/10 położona w Lęborku, obręb geod. 1 o łącznym obszarze 952 m<sup>2</sup>;
- 14) GN-SMK.6826.34.8171.2013.D/I/GR/01/001 z dnia 15.10.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 298/1 położona w Lęborku, obręb geod. 1 o obszarze 1645 m<sup>2</sup>;
- 15) GN.6826.19.5273.2013.D/I/GZ/04/007 z dnia 21.11.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana budynkiem o innym niż mieszkalne przeznaczenie oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 134/3 położona w Lęborku, obręb geod. 7 o obszarze 293 m<sup>2</sup>;
- 16) GN-SMK.6826.46.12472.2013.D/I/LM/39/078 z dnia 19.12.2013r. – nieruchomość gruntowa zabudowana na cele mieszkaniowe oznaczona ewidencyjnie jako działka nr 293/8 położona w Lęborku, obręb geod. 7 o obszarze 162 m<sup>2</sup>.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- Przeniesienia powyższego prawa dokonano odpłatnie, na podstawie art. 4 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego w prawo własności, pomniejszając cenę nieruchomości o wartość prawa użytkowania wieczystego wynikającego z operatu szacunkowego.
- Wszczęcie postępowania w sprawie o przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności następowało na podstawie wniosku złożonego przez użytkownika wieczystego.
- Użytkownicy wieczystości nabyli prawo użytkowania wieczystego na podstawie aktu notarialnego, co potwierdza załączony do wniosku odpis z księgi wieczystej.
- Dla ustalenia wysokości opłaty za przekształcenie przyjęto operat szacunkowy wyceny przedmiotowej nieruchomości sporządzony na zlecenie organu przez rzeczoznawcę majątkowego.
- Na wnioski użytkowników wieczystych Burmistrz Miasta udzielał 95 % bonifikaty od opłaty z tytułu przekształcenia.
- W dwóch przypadkach użytkownicy wieczystości wnosili o rozłożenie opłaty na raty.
- Opłaty za przekształcenie na rzecz Miasta Puck użytkownicy wieczystości wnosili na rachunek bankowy Miasta w terminie określonym w decyzji.

Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że we wszystkich wykazanych powyżej przekształceniach prawa użytkowania wieczystego w prawo własności obciążano nabywców



nieruchomości gminnych kosztami wyceny, które w całości w każdym przypadku uiszczano przed zawarciem decyzji. Łącznie koszty wyceny wyniosły 3 817,06 zł.

W roku 2013 Miasto Lębork zrealizowało dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności w łącznej kwocie 93 092,26 zł, co stanowiło 186,18 % planu w wysokości 50 000,00 zł. Dochody niniejsze ujęto w rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami” w § 0760 „Wpływy z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego przysługującego osobom fizycznym w prawo własności”.

### 3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

Wykaz należności cywilnoprawnych i publicznoprawnych podlegających windykacji w trybie Kodeksu postępowania cywilnego w roku 2013, sporządzony na podstawie ewidencji księgowej przez osoby odpowiedzialne, przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Rodzaj należności zaległych	Stan na 01.01.2013r. (w zł)	Splaty należności zaległych w ciągu roku (w zł)	Stan na 31.12.2013r. (w zł)
1.	Oplata za wieczyste użytkowanie gruntu	147.301,61	11.261,40	164.303,21
2.	Sprzedaż składników majątkowych	248.893,38	75.978,61	154.194,33
3.	Przekształcenie prawa wieczystego użytkowania w prawo własności nieruchomości	23.809,54	116,39	28.268,53
4.	Dzierżawa i najem	14.629,14	0,00	14.629,14
5.	Oplata adiacencka	152.306,97	121.387,56	20.619,17
6.	Mandaty karne	7.992,95	1.685,85	7.773,20

Ustalono, że w 2013 roku:

- Wystawiono ogółem 518 sztuk wezwań do zapłaty na łączną kwotę 97.827,77 zł, w tym:
  - dotyczących opłaty za wieczyste użytkowanie: 510 szt. na kwotę 81.712,30 zł,
  - dotyczących sprzedaży składników majątkowych: 7 szt. na kwotę 14.255,42 zł,
  - dotyczących przekształcenia wieczystego użytkowania w prawo własności: 1 szt. na kwotę 1.860,05 zł.
- Wystawiono ogółem 73 pozwy o zapłatę, dotyczące opłaty za wieczyste użytkowanie gruntu na łączną kwotę 15.171,14 zł.
- Wystawiono ogółem 20 tytułów wykonawczych na łączną kwotę 79.416,50 zł, w tym:
  - dotyczących sprzedaży składników majątkowych: 1 szt. na kwotę 75.746,45 zł,

*Jodcha*  
*główny*

*[Signature]*

- dotyczących przekształcenia prawa wieczystego użytkowania w prawo własności:  
1 szt. na kwotę 1.860,05 zł,
- dotyczących mandatów karnych: 18 szt. na kwotę 1.810,00 zł.
- Dokonano obciążeń hipoteką przymusową dotyczącą opłaty za wieczyste użytkowanie:  
6 szt. na kwotę 7.476,69 zł.

### 3.4. Inne dochody

#### Dochody z fotoradarów oraz informacje o ich wykorzystaniu

Kontrolowana jednostka nie realizuje dochodów uzyskanych z grzywien nałożonych za naruszenia przepisów ruchu drogowego ujawnionych za pomocą urządzeń rejestrujących.

#### Wpływy z opłat i kar za usunięcie drzew – decyzje warunkowe

Ustalenie dotyczące wpływów z opłat i kar za usunięcie drzew – decyzje warunkowe opisano szczegółowo w rozdziale 2.3. Sprawozdawczość finansowa, budżetowa i inna.

#### Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami.

Pomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska przeprowadził kontrolę w dniach 25 września 2013r. do 11 października 2013r. Celem kontroli było sprawdzenie realizacji zadań własnych w 10% gmin w zakresie wynikającym ze znowelizowanej ustawy z dnia 13 września 1996r. o utrzymaniu czystości i porządku w gminach.

W wyniku powyższej kontroli ustalono, że Burmistrz miasta zorganizował przetarg na odbieranie i zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości. W dniu 12 czerwca 2013r. zawarto umowę nr OSG.272.44.2013 pomiędzy Gminą Miejską Lębork, a konsorcjum firm: REMONDIS Sp z o.o. w Warszawie oddział w Lęborku. Umowę zawarto na czas określony od dnia 1 lipca 2013r. do dnia 31 grudnia 2014r.

Wysokość osiągniętych dochodów z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami oraz na wysokość ponoszonych przez gminę wydatków na ten cel przedstawia poniższa tabela (dotyczy okresu od 1 lipca 2013r. do 31 grudnia 2013r.):

	DOCHODY:	WYDATKI:
Urząd Miasta Lębork	nie wystąpiły	90002 § 4210: 33 149,54 zł 90002 § 4300: 1 350 589,13 zł
Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku	75618 § 0490: 1 501 126,52 zł	90002 § 4210: 4 920,00 zł 90002 § 4300: 22 923,54 zł
<b>Razem Urząd Miasta Lębork:</b>	<b>dochody: nie wystąpiły</b>	<b>wydatki: 1 383 738,67 zł</b>
<b>Razem MZGK w Lęborku:</b>	<b>dochody: 1 501 126,52</b>	<b>wydatki: 27 843,54 zł</b>

W wyniku kontroli ustalono, że Miasto Lębork w okresie od dnia 01 lipca 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r. nie osiągnęło dochodów z powyższego tytułu, natomiast Miasto poniosło wydatki w ogólnej kwocie 1 383 738,67 zł.

### Wpływy z usług

Kontrolowana jednostka uzyskała w 2013 roku wpływy z usług sklasyfikowane w § 0830, które przedstawiono w poniższym szczegółowym zestawieniu tytułów, z których zrealizowano dochody:

Rozdział	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
70005 – Gospodarka gruntami i nieruchomościami	1 650 000,00	1 433 254,06
80104 – Przedszkola	750 000,00	554 769,63
80110 – Gimnazja	60 000,00	54 300,78
80148 – Stołówki szkolne i przedszkolne	1 663 169,00	1 391 769,55
85228 – Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	105 000,00	95 112,17
85295 – Pozostała działalność	7 000,00	12 712,74
92601 – Obiekty sportowe	30 000,00	19 360,28
92604 – Instytucje kultury fizycznej	685 000,00	573 558,80
<b>RAZEM:</b>	<b>4 950 169,00</b>	<b>4 134 838,01</b>

Ustalono, że powyższe wpływy sklasyfikowane w § 0830 w łącznej kwocie 4 134 838,01 zł dotyczą podległych jednostek budżetowych. Z uwagi na powyższe odstąpiono od kontroli.

### Spadki, zapisy, darowizny.

- W kontrolowanym okresie jednostka nie realizowała dochodów sklasyfikowanych w § 0960 – „Otrzymane spadki, zapisy i darowizny w postaci pieniężnej”

### Dochody z kar pieniężnych.

Ze sprawozdania Rb-27s z wykonania planu dochodów budżetowych oraz zestawienia dochodów wg klasyfikacji budżetowej za okres 01.01.2013r. – 31.12.2013r. wynikało, że w okresie objętym kontrolą Urząd Miasta w Lęborku zrealizował dochody z kar pieniężnych sklasyfikowanych w § 0570 „Grzywny, mandaty i inne kary pieniężne od ludności”, tj.:

Rozdział	§	Plan (po zmianach) (w zł)	Wykonanie (w zł)
75416 – Straż gminna (miejska)	0570	23 000,00	3 135,85
90019 – wpływy i wydatki związane z gromadzeniem środków z opłat i kar za	0570	0,00	3 200,00

*Fodela  
Ella*

*[Signature]*



korzystanie ze środowiska			
<b>Razem:</b>	-	<b>23 000,00</b>	<b>6 335,85</b>

Powyższe dochody ujęte w tabeli dotyczyły:

- 75416 – Straż Miejska – w kwocie 3 135,85 zł – były to mandaty nałożone przez Straż Miejską za wykroczenia na terenie miasta,
- 90019 – Pomorski Wojewódzki Inspektor Ochrony Środowiska decyzją nr 4/2013 z dnia 8 lutego 2013r. wymierzył przedsiębiorcy administracyjną karę pieniężną za przekroczenie dopuszczalnego poziomu hałasu. W dniu 17 września 2013r. na konto Urzędu Miejskiego w Lęborku wpłynęła kwota 3 200,00 zł.

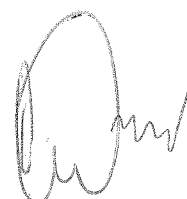
### Wpływy z różnych opłat § 0690

Kontrolowana jednostka uzyskała w 2013 roku wpływy z usług sklasyfikowane w § 0690, wykazane w sprawozdaniu rocznym z wykonania planu dochodów budżetowych Rb-27s, które wyniosły łącznie 199 793,57 zł.

§ 0690		
Rozdział	Kwota-wykonanie (w zł)	Czego dotyczy (źródło dochodu)
60016	115 452,58	Koszty upomnienia, opłaty za zajęcie pasa drogowego
75023	12 312,70	Koszty upomnienia od podatków i opłat lokalnych
75814	17,60	Koszty upomnienia
80101	356,00	Legitymacje uczniów, duplikaty świadectw
80110	907,00	Legitymacje uczniowskie i nauczycielskie
90001	8,80	Koszty upomnienia
90019	70 721,29	Środki z WFOŚ i GW w Gdańsku – opłata produktowa za 2012r., środki z GFOŚ z Urzędu Marszałkowskiego
90095	8,80	Koszty upomnienia
92195	8,80	Koszty upomnienia
<b>Razem:</b>	<b>199 793,57</b>	

Kontrolą objęto prawidłowość realizacji dochodów:

- w rozdziale 60016 – na kwotę 115 452,58 zł składały się wpływy związane z wydawaniem przez Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku zezwoleń na zajęcie pasa drogowego oraz wpływy z tytułu kosztów upomnienia;

- w rozdziale 75023 – na kwotę 12 312,70 zł składały się opłaty z tytułu kosztów upomnienia od podatków i opłat lokalnych;
- w rozdziale 90019 – na kwotę 70 721,29 zł składały się środki z Urzędu Marszałkowskiego na GFOŚ oraz wpływy z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska tytułem opłaty produktowej za 2012r.

**Dochody za postawienie kontenera (pojemnika) na odzież używaną.**

Z wyjaśnienia złożonego przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka wynika, że cyt.:

„1. Gmina Miasto Lębork przeznaczyła do wydzierżawienia pod lokalizację pojemników na odzież używaną 13 fragmentów terenu komunalnego.

2. Gmina Miasto Lębork wydzierżawiła tereny na ten cel przeznaczone tj. ma podpisane umowy w liczbie 13 na dzierżawę terenu z przeznaczeniem na ustawienie pojemnika na odzież używaną.

3. Gmina Miasto Lębork nie wyraża zgody na ustawienie pojemników na odzież używaną w pasie drogowym dróg gminnych.

4. W przypadku samowolnego ustawiania pojemników na odzież używaną na terenie miasta Lęborka rozstawione nielegalnie pojemniki wywożone były na teren Firmy Remondis. W celu odzyskania pojemników ich właściciel zobowiązany był uiścić opłaty:

- w kwocie 25,00 zł + VAT za każdy pojemnik, z tytułu kosztów związanych z transportem pojemników,

- w kwocie 5,00 zł + VAT dziennie za każdy pojemnik z tytułu kosztów przechowywania pojemnika przez Firmę Remondis.

Właściciela samowolnie ustawionych pojemników uprzedzono, że w przypadku kolejnego nielegalnego rozstawienia pojemników na odzież używaną na terenie Lęborka – zostaną one potraktowane jako obiekty zaśmiecające tereny komunalne i wywiezione bezpośrednio na wysypisko odpadów w Czarnówku na koszt właściciela pojemników”.

Wyjaśnienie stanowi Załącznik Nr 7 do protokołu kontroli.

**Oplata produktowa**

W 2013 roku jednostka nie realizowała dochodów z tytułu opłaty produktowej.

**Oplata parkingowa**

W kontrolowanym okresie Miasto Lębork nie realizowała dochodów z tytułu opłaty parkingowej.

### 3.5. Wydatki bieżące

Urząd Miasta Lęborka nie dysponuje odrębnym bankowym rachunkiem bieżącym. Zapisy związane z wydatkami Urzędu, jako jednostki budżetowej, dokonywane są na podstawie wyciągu bankowego jako zapis wtórny dodatkowo na koncie 130 „Rachunek bieżący jednostki” w korespondencji z właściwym dla danej operacji kontem.

Funkcjonowanie konta 130 zostało opisane w wyjaśnieniu Kierownika Referatu Budżetu i Rachunkowości p. Urszuli Płotka, a mianowicie cyt.: „W Gminie Miasto Lębork prowadzi się:

- 1) *wspólne księgi rachunkowe dla Budżetu Miasta (organu) i Urzędu – MIASTO\_URZĄD*
- 2) *odrębne księgi rachunkowe dla Projektów z udziałem środków unijnych (dla każdego projektu oddzielnie).*

*W każdej z tych ksiąg występują konta Organu (np. 133, 901, 902, 991, 992...) i Urzędu (np. 130, 400-411, 720-771). Jest możliwość wywołania kont syntetycznych i analitycznych Organu – dla sporządzenia bilansu z wykonania budżetu oraz możliwość wywołania kont syntetycznych i analitycznych Urzędu dla sporządzenia bilansu Urzędu jako jednostki budżetowej.*

*Bank prowadzi jeden rachunek bieżący wspólny dla dochodów i wydatków jednostki samorządu terytorialnego. Urząd (jako jednostka budżetowa) nie dysponuje w banku wyodrębnionym rachunkiem bieżącym, a korzysta bezpośrednio z rachunku budżetu jst (133). Zapisy związane z dochodami i wydatkami Urzędu dokonywane są dodatkowo na koncie 130. Saldo wynikające z wyciągu bankowego jest zgodne z saldem na koncie 133 „Rachunek budżetu”, natomiast ta zgodność do konta 130 „Rachunek bieżący jednostki” nie jest wymagana, gdyż na wspólnym rachunku bankowym budżetu i urzędu realizowane są także operacje przychodów i rozchodów budżetowych niezajdujących odzwierciedlenia w zapisach na koncie 130.*

*Konto 133 podzielone jest:*

*133 - .. - 1 – Rachunek dochodów*

*133 - .. - 2 – Rachunek wydatków*

*133 - .. - 3 – Rachunek wpływów do wyjaśnienia, rozliczenia*

*133 - .. - 4 – Rachunek wpływu środków z poślizgu roku ubiegłego*

*133 - .. - 5 – Rachunek wydatków roku ubiegłego - refundacja BE – nieczynne*

*133 - .. - 6 – Rachunek środków 1-3 Plus na BO na r-ku podst. budżetu – nieczynne*

*133 - .. - 7 – Rachunek wpływów dofinansowania EURO*



133 - .. - 8 – Rachunek dochodów z zadań zleconych – ( AR, FA, ZA, dane osobowe ) – dla PUW

133 - .. - 9 – Rachunek podatku VAT

133 - .. - A – Rachunek przychodów i rozchodów (obligacje, pożyczki, kredyty)

133 - .. - P – Rachunek przekazanych środków na Projekty UM

133 - .. - 0 – Rachunek środków BO (+ -) BZ

(drugi poziom służy dla pierwszego członu rachunku bankowego np. dla rachunku budżetu 133-82-., a dla rachunku projektu 133-05-.)

Konto 130 podzielone jest:

130 - .. - 1 – Rachunek dochodów

130 - .. - 2 – Rachunek wydatków

130 - .. - 3 – Rachunek wpływów do wyjaśnienia, rozliczenia

130 - .. - 4 – Rachunek wpływu środków z poślizgu roku ubiegłego

130 - .. - 5 – Rachunek wydatków roku ubiegłego - refundacja BE – nieczynne

130 - .. - 6 – Rachunek środków 1-3 Plus na BO na r-ku podst. budżetu – nieczynne

(drugi poziom służy dla pierwszego członu rachunku bankowego np. dla rachunku budżetu 130-82-., a dla rachunku projektu 130-05-.)

Wszystkie wydatki Urzędu księgowane są każdego dnia na koncie 902 – „Wydatki budżetu” z podziałem na rozdział, paragraf i pozycję zadania np. 902-75023-4210\_

Konto 902 – „Wydatki budżetu” podzielone jest na rozdział – paragraf poz. zadania. Pozycja zadania jest przeznaczona dla jednostek budżetowych podległych wg skróconej nazwy jednostki.

- dla przedszkoli - P01, P02, P05, P06, P09, P10

- dla szkół podstawowych – SP3, Sp5, SP8

- dla gimnazjów – G01, G02

- dla zespołu szkół – ZS3

- dla MZGK – ZGK

- dla CSIR – CSR

- dla MOPS – OPS

- dla Urzędu np. UOP , gdzie pierwsza litera U – oznacza Urząd, druga i trzecia litera przeznaczona jest dla Wydziału np.

902-75023-4210\_UOP – dla Wydziału Organizacyjno-Prawnego Urzędu Miejskiego

902 -75702-4300\_UFB – dla Wydziału Finansowo-Budżetowego Urzędu Miejskiego





902 -70005-4210\_UGN – dla Wydziału Gospodarki Nieruchomościami Urzędu Miejskiego ....

Wywołując każdego dnia wydatki Urzędu Miejskiego 902-????-????\_U?? uzgadniamy wydatki Urzędu z kontem 130-??-2.

Dla sporządzenia jednostkowego sprawozdania Rb28s Urzędu korzystamy ze struktur budżetowych konta 992 – Planowane wydatki budżetu i konta 902 – „Wydatki budżetu” – wywołując pozycję \_U??.”

Realizację planu wydatków we wszystkich rozdziałach i paragrafach klasyfikacji wydatków środków publicznych skontrolowano w losowo wybranych dniach:

– w roku 2013: 14 czerwca, 10 lipca, 29 sierpnia, 18 września, 25 września, 11 października, 27 listopada, 19 grudnia.

W wyniku kontroli zapisów w ewidencji księgowej urzędu ustalono, że przekroczenia nie wystąpiły w wybranych dniach w poszczególnych rozdziałach i paragrafach klasyfikacji wydatków środków publicznych.

Wyjaśnienie Kierownika Referatu Budżetu i Rachunkowości p. Urszuli Płotka stanowi Załącznik Nr 8 do protokołu kontroli.

### **3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń**

Burmistrz Miasta wprowadził:

- Zarządzeniem Nr 68/2009 z dnia 28 października 2009r. *Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Łęborku zatrudnionych na podstawie umowy o pracę* (wszedł w życie z dniem podpisania z mocą obowiązującą od 1 lipca 2009r.). Z listy przedstawionej kontrolującym wynika, że pracownicy zapoznali się z regulaminem.
- Zarządzeniem Nr 20/2013 z dnia 19 marca 2013r. *Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Łęborku zatrudnionych na podstawie umowy o pracę* (wszedł w życie z dniem 1 kwietnia 2013r.). Z listy przedstawionej kontrolującym wynika, że pracownicy zapoznali się z regulaminem.

W regulaminie określono m.in.:

- wymagania kwalifikacyjne pracowników;
- szczegółowe warunki wynagradzania,;
- warunki przyznawania oraz warunki i sposób wypłacania premii i nagród innych niż nagroda jubileuszowa;



- warunki i sposób przyznawania dodatków funkcyjnych i specjalnych.

W Rozdziale 2 § 7 pkt 2 Regulaminu wskazano, że dodatek specjalny jest przyznawany i wypłacany w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia w kwocie nieprzekraczającej 60 % wynagrodzenia zasadniczego.

Zgodnie natomiast z obowiązującym w okresie objętym kontrolą § 6 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 18 marca 2009r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (Dz. U. 2013.1050 j.t) dodatek specjalny przysługuje w kwocie wynoszącej co najmniej 20% i nieprzekraczającej 40% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego, a w urzędach miasta stołecznego Warszawy, miast (miast na prawach powiatu) powyżej 300 tys. mieszkańców - w kwocie nieprzekraczającej 50% łącznie wynagrodzenia zasadniczego i dodatku funkcyjnego.

W Urzędzie Miejskim w Lęborku zatrudnionych było:

- na dzień 1 stycznia 2013 roku – 119 osób, co stanowiło 114,75 etatów,
- na dzień 31 grudnia 2013 roku – 126 osób, co stanowiło 123,25 etatów.

Ustalono, że w 2013r. na szkolenie i doskonalenie pracowników zaplanowano w budżecie kwotę 26 308,55 zł. Urząd Miejski wydatkował z rozdziału **75023 § 4700** - Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej środki w wysokości 26 308,55 zł (roczne sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych).

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

- Burmistrza, Zastępcę Burmistrza, Sekretarza, Skarbnika,
- 3 Naczelników Wydziałów: Organizacyjny i Spraw Obywatelskich, z Gospodarki Nieruchomościami oraz z Realizacji i Inwestycji;
- 4 Kierowników: USC, Referatu ds. Budżetu i Rachunkowości, Referatu ds. Podatkowych i Referatu Oświaty;
- Zastępcę Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji;
- 4 Inspektorów, w tym: 1 z Wydziału Organizacji Spraw Obywatelskich, 2 z Wydziału Architektury i 1 z Wydziału Finansowo-Budżetowego;



- 6 Podinspektorów, w tym: 2 z Wydziału Finansowo – Budżetowego, 1 z Wydziału Promocji i Kultury, 2 z Wydziału Gospodarki Nieruchomościami, 1 z Referatu ds. Oświaty;
- 2 Specjalistów, w tym: 1 z Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami i 1 z Wydziału Finansowo-Budżetowego;
- 1 operatora urządzeń powielających;
- 2 sprzątaczk;
- 1 konserwatora.

Łącznie kontrolą objęto 28 pracowników (z 126 zatrudnionych).

W wyniku kontroli ustalono, co następuje:

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

Wynagrodzenie zasadnicze, dodatek funkcyjny, dodatek specjalny oraz dodatek za wysługę lat Burmistrza Miasta Lęborka ustalone zostały Uchwałą nr VI-55/2011 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 8 kwietnia 2011r. w sprawie ustalenia wysokości miesięcznego wynagrodzenia dla Burmistrza Miasta Lęborka oraz Uchwałą Nr XXIV-395/2013 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 8 lutego 2013r. [z mocą obowiązującą od dnia 1 lutego 2013r.].

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

Wynagrodzenie Burmistrza ustala Rada Miasta,

- ze wszystkimi pracownikami zawarto umowę o pracę,
- listy wypłat były zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach,
- wynagrodzenia pracowników z list płac są zgodne z kartotekami wynagrodzeń,
- listy płac podpisane były przez Skarbnika i Burmistrza Miasta (kontrolą objęto listy płac za miesiące I-III/2013 oraz XII/2013r.).

Ponadto ustalono, że:

- dodatek stażowy dla Zastępcy Naczelnika Wydziału Realizacji Inwestycji (nr teczki 294) został naliczony i wypłacony w miesiącu maju 2013r. w wysokości 14% zamiast 13%. Pracownik osiągnął dodatek za wieloletnią pracę w wysokości 14% w dniu 03.05.2013r., który należało wypłacić w miesiącu czerwcu 2013r. W związku z tym dodatek stażowy wypłacono w kwocie o 32,00 zł wyższej niż wynika to z prawidłowo wyliczonego stażu pracy.

### 3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenie roczne pracowników

- W kontrolowanej jednostce wypłacano dodatkowe wynagrodzenie roczne należne za 2013 rok.
- Kontrolę prawidłowości naliczania przeprowadzono w oparciu o karty wynagrodzeń i listy wypłat dodatkowego wynagrodzenia dla losowo wybranych 28 pracowników wymienionych w protokole kontroli w pkt 3.5.1 Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń.

W trakcie kontroli ustalono, że:

- dodatkowe wynagrodzenie roczne naliczono i wypłacono 123 pracownikom w dniu 15 stycznia 2014r.,
- obliczając podstawę naliczenia wynagrodzenia rocznego od sumy wynagrodzenia brutto za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego odejmowano:
  - wypłacone zasiłki chorobowe i opiekuńcze,
  - nagrody, w tym: dodatkowe wynagrodzenie roczne i jubileuszówki,
  - ryczałt za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych,
  - świadczenia z funduszu socjalnego.

Kontrolą objęto listę płac nr L1401D02 nr 2 (styczeń 2014) z dnia 14 stycznia 2014r., – która została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym przez upoważnione osoby oraz zatwierdzona do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta.

### 3.5.3. Nagrody

Zgodnie z Zarządzeniem Nr 68/2009 z dnia 28 października 2009 roku Burmistrza Miasta w sprawie wprowadzenia *Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Miejskiego w Lęborku zatrudnionych na podstawie umowy o pracę* [zmiana: Zarządzenie Nr 20/2013





z dnia 19 marca 2013r], pracownikom Urzędu mogą być przyznawane nagrody pieniężne o charakterze uznaniowym. Nagrody mogą być przyznane pracownikom w szczególności:

- a) z okazji Dnia Pracownika Samorządowego (27 maja),
- b) w ostatnim miesiącu roku kalendarzowego,
- c) po dokonaniu oceny pracy,
- d) w przypadku znaczących osiągnięć pracownika w innych terminach.

Fundusz nagród pozostaje w dyspozycji Pracodawcy, który w ramach posiadanych środków na wynagrodzenia przyznaje nagrodę. Ustalono, że w 2013r. wypłacono nagrody za szczególne osiągnięcia sklasyfikowane w rozdziałach:

Lp.	Rozdział	§	Wypłacona nagroda (w zł)
1.	75011 – Urzędy wojewódzkie	4010	8 015,00
2.	75023 – Urzędy gmin	4010	74 491,25
3.	75416 – Straż Miejska	4010	2 400,00
<b>Razem:</b>			<b>84 906,25</b>

Ponadto ustalono, że w roku 2013 przyznano i wypłacono **15 nagród jubileuszowych** w łącznej kwocie 83 206,65 zł, sklasyfikowanych w rozdziale 75023 § 4010 „Urzędy Gmin – wynagrodzenia osobowe pracowników”, tj.:

- 3 nagrody jubileuszowe za 20 lat pracy w wysokości 75 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 5 158,65 zł,
- 2 nagrody jubileuszowe za 25 lat pracy w wysokości 100 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 6 480,00 zł,
- 7 nagród jubileuszowych za 30 lat pracy w wysokości 150 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 48 684,00 zł,
- 1 nagroda jubileuszowa za 35 lat pracy w wysokości 200 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 7 584,00 zł,
- 2 nagrody jubileuszowe za 40 lat pracy w wysokości 300 % wynagrodzenia miesięcznego w wysokości: 15 300,00 zł,

Kontrolą objęto wszystkie nagrody jubileuszowe wypłacone pracownikom Urzędu w 20113r. Nieprawidłowości nie stwierdzono.



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

Na pokrycie kosztów podróży służbowych krajowych w rozdziale 75023 w § 4410 wydatkowano kwotę 13 077,49 zł, tj. 99,91 % zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 13 088,87 zł.

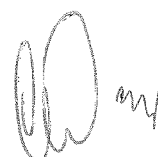
W rejestrze podróży krajowych w 2013r. odnotowano 209 pozycji, w tym 21 pozycji anulowano. Szczegółowej kontroli poddano 18 dokumentów dotyczących wydatków poniesionych na podróże służbowe:

- ✓ Nr 103, 108, 104, 110, 113, 114/2013 ujęte w dowodach księgowych nr 123/131-135, 128/61-65, 128/66-70, 128/71-75, 136/270-274, 131/99-102 w miesiącu czerwcu 2013 roku;
- ✓ Nr 117, 122/2013 ujęte w dowodach księgowych nr 139/23-27, 160/21-25 w miesiącu lipcu 2013 roku,
- ✓ Nr 126, 127, 128, 129, 130, 131/2013 ujęte w dowodach księgowych nr 178/15-19, 178/10-14, 178/5-9, 183/117-121, 183/112-116, 183/122-126 w miesiącu sierpniu 2013 roku,
- ✓ Nr 132, 135, 137, 138/2013 ujęte w dowodach księgowych nr 187/121-125, 195/152-156, 195/147-151, 195/142-146 w miesiącu wrześniu 2013 roku.

W okresie objętym kontrolą nie określono odrębnych wewnętrznych regulacji wystawiania oraz rozliczania poleceń wyjazdu służbowego dla pracowników Urzędu Miasta Lęborka.

Uregulowania określone zostały w „*Polityce rachunkowości*” stanowiącej Załącznik Nr 2 do Zarządzenia Nr 81/2012 Burmistrza Miasta z dnia 16 sierpnia 2012r., w której określono m. in.:

- polecenie wyjazdu służbowego następuje na podstawie decyzji Burmistrza Miasta. Dokument wystawiony jest w jednym egzemplarzu przez Inspektora ds. Kadr i Spraw Pracowniczych. Wypełnione polecenie zawiera: nr polecenia wyjazdu służbowego, imię, nazwisko i stanowisko delegowanego, cel podróży, miejscowość, datę oraz określenie środka lokomocji;
- polecenie wyjazdu służbowego podpisuje: Burmistrz lub osoba upoważniona;
- Ponadto wskazano, iż polecenie wyjazdu podpisują:
  - ✓ wystawiający;
  - ✓ właściwy pracownik Wydziału Finansowo-Budżetowego jako sprawdzający pod względem formalno-rachunkowym;



✓ Skarbnik i Burmistrz Miasta jako zatwierdzający.

*Zmiany wprowadzono:*

Zarządzeniem Nr 93/2012 Burmistrza Miasta z dnia 28 listopada 2013r.

Na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdów służbowych ustalono, że:

- We wszystkich skontrolowanych przypadkach podróże służbowe odbywały się na podstawie jednorazowych poleceń wyjazdu służbowego zatwierdzanych przez Burmistrza, Z-cę Burmistrza oraz Sekretarza.
- W kontrolowanej jednostce pracownik ds. Kadr i Spraw Pracowniczych prowadzi rejestr wydanych poleceń wyjazdów służbowych pracowników zawierający dane: nr delegacji, imię i nazwisko delegowanego, miejsce, datę i cel wyjazdu.
- Przestrzegano zasady rozliczania kosztów podróży służbowych odbywanych w terminach, miejscach oraz środkami lokomocji wskazanymi przez pracodawcę.
- We wszystkich skontrolowanych przypadkach rozliczanie kosztów podróży służbowych następowało w terminie do 14 dni od daty zakończenia podróży przez delegowanego pracownika.
- W jednym przypadku dotyczącym polecenia wyjazdu służbowego nr 130/13 z dnia 20.08.2013r. na poleceniu wyjazdu nie wpisano daty przedłożenia rachunku.

Ponadto kontrolą objęto wydatki związane z używaniem samochodów prywatnych do celów służbowych, które zostały poniesione za IV kwartał 2013r.

Miesięczny limit kilometrów Burmistrz Miasta ustalał na podstawie zawartych z pracownikami umów. Ustalono, że w 2013 roku obowiązywało 5 umów z następującymi osobami:

- *Romualdem Babul* – Naczelnikiem Wydziału Realizacji i Inwestycji
  - umowa nr LP/06/2013 z dnia 30.08.2013r. – zawarta na czas nieokreślony (limit 250 km, pojemność silnika 1900 cm<sup>3</sup>),
- *Wojciechem Jurak* – Naczelnikiem Wydziału Architektury
  - umowa nr LP/06/2009 z dnia 02.01.2009r. – zawarta na czas nieokreślony (limit 200 km, pojemność silnika 1600 cm<sup>3</sup>),
  - Aneks nr 1 z dnia 01.02.2012r. do umowy zmieniono miesięczny limit przebiegu w jazdach lokalnych na 120 km.
- *Krzysztofem Mikołajczykiem* – Podinspektorem w Wydziale Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami

*Podpis*  
*Eli...*

*[Signature]*

- umowa nr L/05/2011 z dnia 21.04.2011r. – zawarta na czas nieokreślony (limit 100 km, pojemność silnika 1.100 cm<sup>3</sup>),  
Aneksem nr 2 z dnia 21.04.2011r. do umowy zmieniono pojemność silnika na 2000 cm<sup>3</sup>
- *Agnieszka Kozłowska* – Naczelnikiem Wydziału Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami
  - umowa nr LP/05/2013 z dnia 27.06.2013r. – zawarta na czas nieokreślony (limit 120 km, pojemność silnika 1800 cm<sup>3</sup>),
- *Martą Markowicz* – Podinspektorem w Wydziale Organizacyjnym i Spraw Obywatelskich
  - umowa nr LP/01/2013 z dnia 01.03.2013r. – zawarta na czas określony do dnia 30.04.2013r. (limit km 150, pojemność silnika 1100 cm<sup>3</sup>).

Kontroli poddano losowo wybrane pisemne oświadczenia złożone przez pracowników i tak:

- ✓ październik 2013r.: p. R. Babul, W. Jurak, A. Kozłowska, K. Mikołajczyk,
- ✓ listopad 2013r.: p. R. Babul, W. Jurak, A. Kozłowska, K. Mikołajczyk,
- ✓ grudzień 2013r.: p. R. Babul, W. Jurak, A. Kozłowska, K. Mikołajczyk.

Na podstawie składanych przez pracowników oświadczeń do obliczania należności z tytułu używania własnego samochodu osobowego do celów służbowych ustalono, że:

- zwrot kosztów, przysługujący za używanie samochodu prywatnego do celów służbowych, następował po złożeniu wymaganych oświadczeń o używaniu pojazdu do celów służbowych w danym miesiącu.
- zwrotu kosztów dokonywano w formie miesięcznego ryczałtu, który ustalono prawidłowo, jako iloczyn kilometrów i stawek za 1 kilometr przebiegu danego pojazdu,
- stawkę za 1 km przebiegu pojazdu przyjmowano w wysokości maksymalnej wynikającej z przepisu § 2 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 roku w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. Nr 27, poz. 271), tj.:
  - ✓ dla pojazdów o pojemności skokowej silnika powyżej 900 cm<sup>3</sup> – 0,8358 zł,
- we wszystkich kontrolowanych przypadkach dokonywano potrąceń 1/22 należnego ryczałtu za każdy dzień nieobecności w pracy.




### **Podróże służbowe zagraniczne:**

W badanym 2013 roku w § 4420 w ramach rozdziału 75023 kontrolowana jednostka poniosła wydatki na podróże służbowe zagraniczne pracowników w wysokości 5 922,07 zł, co stanowiło 78,14 % zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 7 578,58 zł.

Na podstawie przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, że wydatki na podróże służbowe – zagraniczne w 2013 roku dotyczyły:

- wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – polecenie wyjazdu nr 102/2013 dla podinspektora – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r. (dok. księg. nr RZ 82 3/1-6),
- wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – polecenie wyjazdu nr 101/2013 dla Sekretarza Miasta – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r. (dok. księg. nr RZ 82 5/1-2),
- wyjazdu do miejscowości Wołkowysk na Białorusi w dniach 12.07.2013r. – 16.07.2013r. w celu udziału w obchodach święta miasta Wołkowysk oraz wizyta w szkole średniej nr 8 – polecenie wyjazdu nr 118/2013 dla zastępcy Burmistrza Miasta – rachunek kosztów przedłożono w dniu 01.08.2013r. (dok. księg. nr RZ/1-2), należało przedłożyć 30.07.2013r.tj.: 2 dni po terminie,
- wyjazdu do Kaliningradu w Rosji w dniach 05.02.2013r. – 06.02.2013r. w celu udziału w konferencji organizowanej przez Euroregion Bałtyk – polecenie wyjazdu nr 21/2013 dla zastępcy Burmistrza Miasta – rachunek kosztów przedłożono w dniu 28.02.2013r. (dok. księg. nr 44/26-30), należało przedłożyć 21.02.2013r.tj.: 7 dni po terminie.

### **3.5.5. Wydatki na podróże służbowe radnych (krajowe i zagraniczne).**

Ustalono, że Rada Miasta w dniu 24 lutego 2011r. podjęła Uchwałę Nr V-34/11 w sprawie zasad przyznawania i wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla radnych Rady Miejskiej w Lęborku, zgodnie z którą radnemu przysługuje zwrot kosztów podróży służbowych na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz. U. Nr 236 poz. 1990



z późn. zm.), a w przypadku podróży zagranicznej na zasadach określonych w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej poza granicami kraju (Dz. U. Nr 236 poz. 1991 z późn. zm.).

zmiany wprowadzono:

– Uchwałą Nr XV-193/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 2 lutego 2012r.

***Szczegółowej kontroli poddano wszystkie podróże służbowe krajowe i zagraniczne radnych w 2013r., które dotyczyły:***

***podróże służbowe krajowe – 2 dokumenty :***

- ✓ Nr 9/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 144/122-125 w miesiącu lipcu 2013r.;
- ✓ Nr 2/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 126/112-116 w miesiącu czerwcu 2013r.;

W wyniku kontroli ustalono, że:

– we wszystkich skontrolowanych przypadkach rozliczanie kosztów podróży służbowych następowało w terminie do 14 dni od daty zakończenia podróży przez delegowanego radnego.

***podróże służbowe zagraniczne – 6 dokumentów:***

- ✓ Nr 6/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 136/266-269 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.;
- ✓ Nr 5/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 136/262-265 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.;
- ✓ Nr 8/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 136/258-261 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.



- ✓ Nr 7/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 134/1-5 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.
- ✓ Nr 3/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 131/107-110 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.
- ✓ Nr 4/2013 ujęty w dowodach księgowych nr B82 129/1-5 w miesiącu czerwcu 2013r. Wyjazdu do miejscowości Herford Niemcy w dniach 13.06.2013r. – 16.06.2013r. w celu obchodów Międzynarodowych Dni Hanzy w Niemczech – rachunek kosztów przedłożono w dniu 17.06.2013r.

- W wyniku kontroli ustalono, że:

- we wszystkich skontrolowanych przypadkach rozliczanie kosztów podróży zagranicznych następowało w terminie do 14 dni od daty zakończenia podróży przez delegowanego radnego.

Kontrolowana jednostka w 2013 roku zrealizowała wydatki na krajowe podróże służbowe radnych ujęte w rozdziale 75022 – „Rady gmin/miast” w § 3030 „Różne wydatki na rzecz osób fizycznych” w wysokości 6 561,76 zł.

### **3.5.6. Wyплаты diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym**

W okresie objętym kontrolą tj. w 2013 roku wysokość miesięcznych diet przysługujących radnym Rady Miasta ustalono w drodze Uchwały Nr V-34/11 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 24 lutego 2011r. w sprawie przyznawania i wysokości diet oraz zwrotu kosztów podróży służbowych dla radnych Rady Miejskiej w Lęborku.

*Zmiany wprowadzono:*

Uchwałą Nr XV-193/2012 z dnia 2 lutego 2012r.

W przedmiotowej uchwale wskazano, iż radnemu Rady Miejskiej w Lęborku ustala się diety na podstawie kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe na podstawie przepisów ustawy z dnia 23 grudnia 1999r. o kształtowaniu wynagrodzeń w państwowej sferze budżetowej oraz zmianie niektórych ustaw (Dz. U. Nr 110, poz. 1255 z późn. zm.).

Ponadto w § 2 ustalono zryczałtowaną miesięczną dietę dla:

1. Przewodniczącego Rady Miejskiej w wysokości 65% półtorakrotności kwoty bazowej,
2. Wiceprzewodniczącego Rady Miejskiej oraz Przewodniczących Komisji Rady w wysokości 80% kwoty wskazanej w pkt 1,
3. Radnych Rady Miejskiej pracujących w więcej niż jednej Komisji w wysokości 70% kwoty wskazanej w pkt 1,
4. Radnych Rady Miejskiej pracujących w jednej Komisji w wysokości 60% kwoty wskazanej w pkt 1.

Wysokość ustalonej diety ulega zmniejszeniu adekwatnie dla każdej nieobecności na posiedzeniu Komisji lub Rady o kwotę równą ilości nieobecności przez ilość posiedzeń razy dieta. Dieta nie ulega zmniejszeniu w przypadku delegowania radnego przez daną komisję lub danego organu do innych czynności związanych z wypełnieniem woli danej komisji lub danego organu, a także nieobecności radnego usprawiedliwionej przez przewodniczącego obrad, na pisemny wniosek radnego.

- Kontrolą objęto losowo wybrane wypłaty diet w 2013 roku za udział w posiedzeniach przez radnych Miasta Lęborka:
  - w miesiącu październiku 2013r.:
    - dnia 02.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Gospodarki Miejskiej;
    - dnia 10.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;
    - dnia 14.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Strategii i Rozwoju;
    - dnia 15.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Polityki Społecznej;
    - dnia 16.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Gospodarki Miejskiej;
    - dnia 17.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;
    - dnia 18.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Rewizyjnej;
    - dnia 28.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;
    - dnia 22.10.2013r. – lista obecności radnych podczas obrad XXIX sesji Rady Miasta;
    - dnia 28.10.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Rewizyjnej;
  - w miesiącu listopadzie 2013r.:
    - dnia 06.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Polityki Miejskiej;
    - dnia 19.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Polityki Społecznej;
    - dnia 21.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;
    - dnia 26.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Polityki Społecznej;
    - dnia 28.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Gospodarki Miejskiej;
    - dnia 28.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;





- dnia 28.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Rewizyjnej;
- dnia 28.11.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Strategii i Rozwoju;
- w miesiącu grudniu 2013r.:
  - dnia 10.12.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Polityki Społecznej;
  - dnia 11.12.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Gospodarki Miejskiej;
  - dnia 12.12.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Budżetowej;
  - dnia 16.12.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Strategii i Rozwoju;
  - dnia 16.12.2013r. – lista obecności z posiedzenia Komisji Rewizyjnej;
  - dnia 17.12.2013r. – lista obecności radnych podczas obrad XXX sesji Rady Miasta.


Ustalono, co następuje:

- ustalona zgodnie z przepisami art. 25 ust. 6 ustawy o samorządzie gminnym przez Radę Miasta dieta nie przekracza w ciągu miesiąca łącznie półtora krotności kwoty bazowej określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowisko państwowe,
- diety wypłacano pod koniec miesiąca na podstawie listy obecności z posiedzeń komisji oraz sesji Rady Miasta,
- na podstawie przedłożonych list wypłat diet dla radnych i członków komisji ustalono, że w okresie objętym kontrolą diety były wypłacane w prawidłowych wysokościach.

Suma zrealizowanych w 2013 roku przez kontrolowaną jednostkę wydatków z tytułu wypłat diet radnym sklasyfikowanych w rozdziale 75022 – „Rady gmin” w § 3030 wyniosły kwotę 332 451,23 zł, co stanowiło 99,84 % wykonania planu w wysokości 333 000,00 zł.

Ponadto stwierdzono, że:

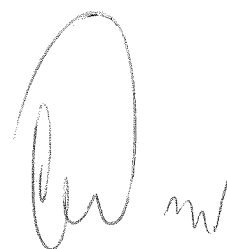
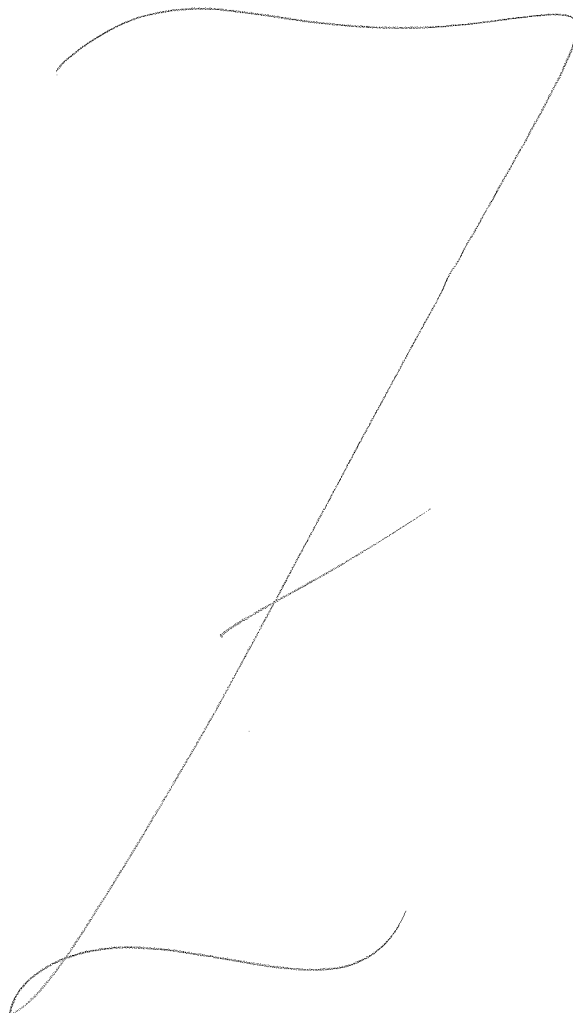
w jednostce budżetowej jaką jest Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej zatrudniony jest pracownik, który jest jednocześnie Radnym Miasta Lęborka. Z pisma z dnia 24 kwietnia 2013r. p. Arlety Bałon Skarbnika Miasta wynika, że pracownik MZGK w związku z pełnieniem funkcji radnego zachował w 2013r. wynagrodzenie za czas nieobecności w pracy z powodu udziału w posiedzeniach organów Rady Miasta (godziny wyjść na posiedzenia organów Rady Miasta zostały rozliczone w ramach urlopu wypoczynkowego). Pismo Skarbnika stanowi Załącznik Nr 9 do protokołu kontroli.




### 3.5.7. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi

W badanym 2013 roku, kontroli poddano losowo wybrane wydatki w przedmiotowym zakresie, które przedstawiono w tabeli, ustalając, co następuje:

- dowody finansowe były sprawdzone pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym,
- na wszystkich sprawdzonych dowodach odnotowano informację o przestrzeganiu przepisów ustawy o zamówieniach publicznych,
- w pięciu przypadkach na 57 sprawdzonych faktury były zapłacone po terminie:
  - w 2-ch przypadkach 1 dzień po terminie,
  - w 2-ch przypadkach 4 dni po terminie,
  - w 1-nym przypadku 8 dni po terminie.



*Janek*  
*2013*

Lp.	Rodzaj i nr dokumentu	Data dok.	Kwota (w zł)	Czego dotyczy?	Klasyfikacja Budżetowa/ dekretacja dokumentu	Zamówienia publiczne	Opis dokumentu pod względem		Zapłata
							Formalnym	Merytorycznym Rachunkowym	
<b>Rozdział 75023 - § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia”</b>									
1.	Fa VAT nr 261/2013	25.02.2013r.	227,889	Płyta laminowana	+	+	+	+	12.03.2013r.
2.	Fa VAT nr FV/025697/2013 na łączną kwotę 190,90 zł	28.02.2013r.	152,40	Woda źródłana	+	+	+	+	12.03.2013r.
3.	Fa VAT nr FVK/1687/02/2013/1	28.02.2013r.	167,40	Paliwo	+	+	+	+	05.03.2013r.
4.	Fa VAT nr 147/K/2013	25.02.2013r.	110,00	czajnik	+	+	+	+	05.03.2013r.
5.	Fa VAT nr 865/02	26.02.2013r.	237,51	przewód	+	+	+	+	05.03.2013r.
6.	Fa VAT nr 718/2013	25.02.2013r.	343,54	Koperty białe	+	+	+	+	05.03.2013r.
7.	Fa VAT nr 869/2013	22.02.2013r.	1 053,36	Ręczniki i papier	+	+	+	+	05.03.2013r.
8.	Fa VAT nr 2795/13 zł	22.02.2013r.	116,91	Artykuły na potrzeby urzędu	+	+	+	+	05.03.2013r.
9.	Fa VAT nr 238/2013	20.02.2013r.	1 455,66	Artykuły na potrzeby urzędu	+	+	+	+	01.03.2013r.
10.	Fa VAT nr FS-LEB/13/388	22.02.2013r.	165,31	Materiały remontowe (ojej, rozcińczalnik, pędzel)	+	+	+	+	01.03.2013r.
11.	Fa VAT nr FVK/1333/02/2013/1	15.02.2013r.	239,08	Plej napędowy	+	+	+	+	22.02.2013r.
12.	Fa VAT nr 572/2013	11.02.2013r.	6 387,76	Materiały biurowe	+	+	+	+	22.02.2013r.
13.	Fa VAT nr 131701020057	13.02.2013r.	3 074,36	Artykuły zw. z remontem pomieszczeń	+	+	+	+	12.08.2011r.

*[Signature]*

14.	Fa VAT nr 1271/SK/02/2013	13.02.2013r.	16 405,00	urzędu				+		+			+				+				+	19.02.2013r.	
15.	Fa VAT nr 2001/13	07.02.2013r.	828,20	Artykuły do remontu pomieszczeń urzędu				+		+			+				+				+	19.02.2013r.	
16.	Fa VAT nr 122B/13	11.02.2013r.	325,95	Toner				+		+			+				+				+	19.02.2013r.	
17.	Fa VAT nr 544/2013	07.02.2013r.	7 300,00	Papier ksero				+		+			+				+				+	15.02.2013r.	
18.	Fa VAT nr FV-1000/2013/02/00113	11.02.2013r.	289,00	Zakup drukarki				+		+			+				+				+	15.02.2013r.	
19.	Fa VAT nr 2027/LE/13	06.02.2013r.	1 185,91	Artykuły na potrzeby urzędu				+		-			+				+				+	12.02.2013r.	
20.	Fa VAT nr 401/2013	31.01.2013r.	325,95	Papier na potrzeby urzędu				+		+			+				+				+	12.02.2013r.	
21.	Fa VAT nr 1298,2013	10.04.2013r.	635,98	Papier na potrzeby urzędu				+		+			+				+				+	12.02.2013r.	
22.	Fa VAT nr FV/30/13	12.04.2013r.	278,00	Krzesełło				+		+			+				+				+	12.02.2013r.	
23.	Fa VAT nr 301/B/13	10.04.2013r.	1 999,98	Toner do koparki				+		+			+				+				+	19.04.2013r.	
24.	Fa VAT nr 131701040026	09.04.2013r.	2 754,32	Artykuły remontowe na potrzeby urzędu				+		+			+				+				+	19.04.2013r.	
<b>Rozdział 75023 - § 4270 „Zakup usług remontowych”</b>																							
1.	Fa VAT nr 184/B/13	26.02.2013	731,85	Konserwacja koparki				+		+			+				+				+	12.03.2013r.	
2.	Fa VAT nr FV/52/2/2013	26.02.2013r.	246,00	Konserwacja systemu alarmowego				+		+			+				+				+	05.03.2013r.	
3.	Fa VAT nr 152/B/13	18.02.2013r.	805,65	Konserwacja koparki				+		+			+				+				+	01.03.2013r.	
4.	Fa VAT nr 94/B/13 na łączną kwotę 848,70	30.01.2013r.	184,50	Naprawa kserokoparki				+		+			+				+				+	15.02.2013r.tj., 1 dzień po terminie	
5.	Fa VAT nr 63/B/13 zł	21.01.2013r.	565,80	Konserwacja koparki				+		+			+				+				+	05.02.2013r.	

6.	Fa VAT nr 274/B/13	28.03.2013r.	1 051,65	Konserwacja kopianki	+	+	+	+	+	+	+	+	19.04.20123r. tj., 8 dni po terminie
<b>Rozdział 75023 - § 4300 „Zakup usług pozostałych”</b>													
1.	Fa VAT nr 4120051692	28.02.2013r.	1 131,84	Wywóz odpadów komunalnych	+	+	+	+	+	+	+	+	12.03.2013r.
2.	Fa VAT nr FV/025697/2013 na łączną kwotę 190,90 zł	28.02.2013r.	38,50	Woda źródłana	+	+	+	+	+	+	+	+	12.03.20123r.
3.	Fa VAT nr FK-00090/G0400/12/SKO/P/0 2/13	07.02.2013r.	256,90	Przesyłki pocztowe	+	+	+	+	+	+	+	+	+
4.	Fa VAT nr F/000120/02/13 na łączną kwotę 608,97 zł	26.02.2013r.	559,97	Fotel	+	+	+	+	+	+	+	+	27.02.2013r.
5.	Fa VAT 17/13	14.02.2013r.	489,54	Usługa dot. przeniesienia gniazd linii telefonicznych w pomieszczeniach	+	+	+	+	+	+	+	+	22.02.2013r. 1 dzień po terminie
6.	Fa VAT nr 54/E-SX/2013	07.02.2013r.	3 763,80	Wymiana czujek sygnalizacji ppoż	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r.
7.	Fa VAT nr FV-02885/G0400/12/SFA/P/0 1/13	07.02.2013r.	4 190,10	Usługi pocztowe	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r.
8.	Fa VAT nr FV-02884/G0400/12/sFA/P/0 1/13	07.02.2013r.	541,20	Usługi pocztowe	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r.
9.	Fa VAT nr 07/02/2013	08.02.2013r.	1 888,54	Niszczenie dokumentów	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r..
10.	Fa VAT nr F 046/01/13	29.01.2013r.	688,80	Bloczki opłaty targowej	+	+	+	+	+	+	+	+	12.02.2013r.
11.	Fa VAT nr 8-01/2013	28.01.2013r.	1 845,00	Prace geodezyjne, badanie pionowości wieży	+	+	+	+	+	+	+	+	08.02.2013r.
12.	Rachunek nr 20/04/2013	08.04.2013r.	550,00	Usługa informatyczna	+	+	+	+	+	+	+	+	19.04.2013r.

Rozdział 70005- § 4300 „Zakup usług pozostałych”

1.	Fa VAT nr F20130002280/BGD	22.02.2013r.	184,28	Zamieszczenie ogłoszenia w prasie	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	08.03.2013r.
2.	Fa VAT nr 3/02/2013	26.02.2013r.	1 414,00	Wycena nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	05.03.2013r.
3.	Fa VAT nr 1603328	15.02.2013r.	13749	Zamieszczenie ogłoszenia o przetargach	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	05.03.2013r.
4.	Fa VAT nr 2/02/2013	26.02.2013r.	1 541,19	Wycena nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	05.03.2013r.
5.	Fa VAT nr 11/2013	25.02.2013r.	979,08	Wycena nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	05.03.2013r.
6.	Fa VAT nr FA/0412/00720/13/GD	11.02.2013r.	468,04	Zamieszczenie ogłoszenia	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+ 01.03.2013r.
7.	Fa VAT nr 5/2013	18.02.2013r.	1 230,00	Aktualizacja operatu szacunkowego	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	26.02.2013r.
8.	Rachunek nr 9	12.02.2013r.	6 697,00	Podział działek	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	22.02.2013r.
9.	Fa VAT nr 6/2013	01.02.2013r.	6 148,77	Wykonanie inwentaryzacji nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r. tj., 4 dni po terminie
10.	Fa VAT nr 8/2013	11.02.2013r.	2 091,00	Wycena nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	19.02.2013r.
11.	Fa VAT nr 1-02/2013	04.02.2013r.	4 182,00	Prace geodezyjne	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	15.02.2013r.
12.	Fa VAT nr 4/2013	28.01.2013r.	1 734,30	Wycena i inwentaryzacja nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	08.02.2013r.
13.	Rachunek nr 5	29.01.2013r.	5 499,00	Podział działki	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	08.02.2013r.
14.	Fa VAT nr 2/2013	14.01.2013r.	5 043,00	Wycena nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	01.02.2013r. 4 dni po terminie
15.	Fa VAT nr 1/04/2013	03.04.2013r.	1 230,00	Usługa dot. określenia wartości nieruchomości	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	+	16.04.2013r.

*Ładler*  
*gumi*

### 3.5.8. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Kontroli poddano stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych w roku 2013 w zakresie wydatków bieżących.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

- do większości zrealizowanych w 2013 roku bieżących wydatków budżetowych nie miały zastosowania przepisy ustawy prawo zamówień publicznych,
- Burmistrz Lęborka nie wprowadził *Regulaminu udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza kwoty 14.000 euro.*

Spośród wydatków realizowanych z powołaniem się na ww. przepisy ustawy, kontroli poddano wydatki inwestycyjne, co opisano w rozdziale 3.6.2. protokołu kontroli.

### 3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

- Gospodarowanie środkami Funduszu w 2013 roku oparto na zasadach określonych w „Regulaminie Tworzenia i Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych Urzędu Miejskiego w Lęborku”, przyjętym w drodze Zarządzenia Nr 1/1996 Burmistrza Miasta Lęborka z dnia 5 lutego 1996r.

*Zmiany wprowadzono:*

- Zarządzeniem Nr 8/2010 z dnia 23 lutego 2010r.
- W regulaminie określono m.in.:
  - zasady i warunki korzystania z Funduszu,
  - osoby uprawnione do korzystania ze świadczeń socjalnych,
  - rodzaje świadczeń socjalnych oraz zakres działalności socjalnej realizowanej w oparciu o środki z Funduszu.

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, co następuje:

- Środki Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych gromadzone są przez Urząd Miasta na wyodrębnionym rachunku bankowym.
- W 2013 roku dokonano naliczenia odpisu na ZFŚS na podstawie planowanej liczby osób zatrudnionych w 2013 roku w wysokości 134 966,00 zł.
- Na rachunek ZFŚS przekazano:
  - I ratę odpisu (stanowiącą 75% planu) w dniach:
    - 05.03.2013r. – w kwocie 50 000,00 zł (WB nr 11/2013 z dnia 05.03.2013r.),



- 19.04.2013r. – w kwocie 1 000,00 zł (WB nr 20/2013 z dnia 19.04.2013r.),
- 10.05.2013r. – w kwocie 20 000,00 zł (WB nr 25/2013 z dnia 10.05.2013r.),
- 14.05.2013r. – w kwocie 5 000,00 zł ( WB nr 26/2013 z dnia 14.05.2013r.),
- 17.05.2013r. – w kwocie 25 224,50 zł (WB nr 27/2013 z dnia 17.05.2013r.).

– II ratę odpisu w dniu:

- 30.09.2013r. – w kwocie 33 741,50 zł (WB nr 51/2013 z dnia 30.09.2013r.).

- W roku 2013 faktyczny przeciętny stan zatrudnionych w przeliczeniu na pełen etat wynosił 120,60 osób.

Ponadto opieką socjalną objęto 24 emerytów (odpis – 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego).

Na 3 pracowników, w stosunku do których orzeczono znaczny lub umiarkowany stopień niepełnosprawności, wysokość odpisu podstawowego zwiększono o 6,25% przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego.

Z powyższego wynika, iż łączna kwota, jaką powinna przekazać jednostka na rachunek bankowy Funduszu w 2013 roku wyniosła:

$$120,60 \times 1\,093,93 \text{ zł} + 27 \times 182,32 = 136\,850,60 \text{ zł}.$$

W końcu roku dokonano korekty odpisu do faktycznej przeciętnej liczby osób zatrudnionych w Urzędzie Miasta i zwiększono odpis na ZFŚS o kwotę 1 884,60 zł którą wpłacono w dniu 30.12.2013r. (WB nr 70/2013 z dnia 30.12.2013r.).

- Wydatki ze środków ZFŚS poniesiono na:

Rodzaj świadczenia	Kwota (w zł)
- zapomogi bezzwrotne i zwrotne	5 800,00
- organizacja imprez kulturalnych,	18 114,83
- organizacja Dnia Kobiet	1 687,03
- świadczenia świąteczne Boże Narodzenie (dzieci)	3 600,00
- świadczenia świąteczne Boże Narodzenie (pracownicy)	56 572,98
- świadczenia świąteczne Wielkanoc (pracownicy)	51 183,45
- pozostałe	300,00
- pożyczki na cele mieszkaniowe	66 000,00
<b>RAZEM:</b>	<b>203 258,29</b>






Ponadto ustalono, że:

- przestrzegano zasad określonych przepisami, dotyczących wykorzystania Funduszu,
- świadczenia w ramach Funduszu przyznawano zgodnie z obowiązującym regulaminem oraz prawidłowo dokumentowano,
- odpisy i wypłacone świadczenia prawidłowo ewidencjonowano, wydatki prawidłowo sklasyfikowano.

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

- *Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2013 rok* przyjęto Uchwałą Nr XXIII-334/2012 Rady Miejskiej w Lęborku z dnia 21 grudnia 2012r.

W Programie określono m.in.:

- cele programu,
- realizatorów Gminnego Programu,
- zadania realizowane w ramach Programu, tj.:
  - zwiększenie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych oraz dla osób zagrożonych uzależnieniem;
  - udzielanie rodzinom, w których występują problemy uzależnień, pomocy psychospołecznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed pomocą w rodzinie;
  - prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej oraz szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i problemów narkomanii w szczególności dla dzieci i młodzieży, w tym prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowo-rekreacyjnych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w pozalekcyjnych programach opiekuńczo - wychowawczych i socjoterapeutycznych;
  - wspomaganie działalności instytucji, stowarzyszeń i osób fizycznych, służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych i przeciwdziałaniu narkomanii;
  - inne przedsięwzięcia.
- Ustalenia dotyczące stawek za pracę związaną z realizacją Programu, tj.:
  - członkowie Komisji – za pracę w Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych: w wysokości 190,00 zł miesięcznie (podstawą wypłacenia jest udział w posiedzeniu komisji na podstawie listy obecności z posiedzeń komisji lub z czynności wykonywanych przez jej zespoły);



- Przewodniczący Komisji: w wysokości 240,00 zł miesięcznie (podstawą wypłacenia jest udział w posiedzeniu komisji na podstawie listy obecności z posiedzeń komisji lub z czynności wykonywanych przez jej zespół).
- Rada Miasta Lęborka Uchwałą Nr XXIII-340/2012 z dnia 21 grudnia 2012r. w sprawie budżetu miasta Lęborka na 2013 rok określiła:
  - plan dochodów w kwocie 875 000,00 zł z tytułu wydawania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych (rozdział 75618),
  - plan wydatków w kwocie 119 250,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie przeciwdziałania narkomanii (rozdział 85153),
  - plan wydatków w kwocie 755 750,00 zł na realizację zadań określonych w gminnym programie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych (rozdział 85154).

Wykonanie dochodów i wydatków przedstawiono w poniższej tabeli:

Klasyfikacja budżetowa	Plan po zmianach	Wykonanie na dzień 31.12.2013r.
<b>Dochody: rozdział 75618 – Wpływy z innych opłat stanowiących dochody j.s.t. na podstawie ustaw</b>	<b>875 000,00</b>	<b>884 018,78</b>
§ 0480 – Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu	875 000,00	884 018,78
<b>Wydatki: rozdział 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi</b>	<b>755 750,00</b>	<b>737 299,67</b>
§ 2830 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sek.fin.publicznych	<b>106 850,00</b>	<b>106 842,41</b>
§ 4010 – wynagrodzenia osobowe pracowników	180 522,91	180 522,91
§ 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne	15 220,27	15 220,27
§ 4110 – składki na ubezpieczenia społeczne	36 872,14	36 872,14
§ 4120 – Składki na Fundusz Pracy	4 726,35	4 726,35
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	39 000,00	29 810,00
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	25 000,00	21 806,21
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	341 828,33	337 017,63
§ 4370 – Opłaty z tytułu zakupu usług telekom. świadczonych w stacjonarnej publicznej sieci telefonicznej	1 080,00	1 062,72
§ 4610 – koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	4 650,00	3 419,03
<b>Wydatki: rozdział 85153 – Zwalczanie narkomanii</b>	<b>119 250,00</b>	<b>119 242,41</b>
§ 2830 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sek.fin.publicznych	58 850,00	58 842,41
§ 4170 – Wynagrodzenia bezosobowe	5 000,00	5 000,00
§ 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia	13 400,00	13 400,00
§ 4300 – Zakup usług pozostałych	42 000,00	42 000,00

*Joolek*  
*guru*

*aw*

- Miasto nie otrzymało w 2013 roku dotacji z budżetu państwa w ramach Narodowego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.
- Skład Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Lęborku działającej w 2013 roku powołał Burmistrz Miasta Zarządzeniem Nr 21/2007 z dnia 13 marca 2007r.

*Zmiany członków Komisji wprowadzono:*

- Zarządzeniem Nr 30/2009 z dnia 12 maja 2009r.,
- Zarządzeniem Nr 54/2012 z dnia 12 czerwca 2012r.

W skład Komisji wchodzi osoby przeszkolone w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Szczegółową kontrolą objęto wydatkowanie środków przez Urząd Miasta, ujętych w:

❖ **rozdziale 85153 – Zwalczanie narkomanii** w następujących paragrafach:

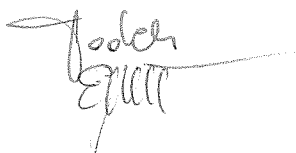
➤ **§ 4210 –13 400,00 zł**

Wydatków dokonano na realizację zajęć profilaktyczno-sportowych realizowanych przez „pedagoga ulicy” z dziećmi zagrożonymi wykluczeniem społecznym na podstawie faktur dotyczących zakupu materiałów szkolnych, papierniczych, artykułów sportowych, spożywczych nagród dla dzieci ze środowisk dysfunkcyjnych.

➤ **§ 4300 – 42 000,00 zł**

Wydatki dotyczyły realizacji zadań z zakresu Profilaktyki Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii, m. in.

- realizacji i prowadzenia zajęć w świetlicy środowiskowej,
- realizacji spotkań konsultacyjnych i terapeutycznych w Centrum Wsparcia dla osób w kryzysie,
- kampanii ogólnopolskiej „Zachowaj trzeźwy Umysł” wraz z badaniem młodzieży (diagnoza),
- organizacji kampanii informacyjno-szkoleniowej „Trauma od wsparcia do interwencji”,
- szkoleń rady pedagogicznej szkół podstawowych i gimnazjum w zakresie tematyki uzależnień oraz techniki wywiadu motywacyjnego,
- prowadzenia terapii dla klientów MOPS, polegającej na przyjmowaniu klientów – osób stosujących przemoc, doznających przemocy oraz innych osób w sytuacji kryzysowej kierowanych przez MOPS.




❖ **rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi:**

➤ **§ 4210 –21 806,21 zł**

Urząd Miasta wydatkował powyższą kwotę m. in. na:

- zakup zestawu komputerowego dla potrzeb obsługi Miejskiej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Lęborku,
- zakup fachowej literatury oraz materiałów informacyjno-edukacyjnych z zakresu profilaktyki oraz przeciwdziałaniu przemocy,
- zakup materiałów artykułów papierniczych i biurowych dla potrzeb realizacji zajęć pozalekcyjnych,
- zakup czasopisma „Niebieska linia” dla potrzeb Miejskiej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,
- zakup sprzętu sportowego dla potrzeb realizacji zajęć sportowo-rekreacyjnych w szkołach oraz artykułów spożywczych na potrzeby obsługi Miejskiej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Lęborku.

➤ **§ 4370 – 1 062,72 zł.**


Wydatki dotyczyły usług telekomunikacyjnych z tytułu abonamentu za bezpłatną infolinię dla osób doznających przemocy w rodzinie.

➤ **§ 4300 – 337 017,63 zł.**

Wydatki Urzędu Miasta dotyczyły m.in.:

- udziału w forum „Pomorskie Forum Rozwiązywania Problemów Uzależnień,
- zorganizowania paczek świątecznych dla rodzin dysfunkcyjnych,
- realizacji zajęć powszechnej nauki pływania,
- diagnozy lokalnych problemów społecznych na terenie miasta,
- ulotek dotyczących przeciwdziałania przemocy,
- sportowych zajęć pozalekcyjnych,
- projekcji filmu dla uczniów gimnazjum pt. „Chce się żyć”.

Ponadto w wyniku kontroli ustalono, że w rozdziale 85153 – Zwalczanie narkomanii oraz w rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi w § 4300 zakup usług pozostałych ujęto wydatki dotyczące wynagrodzeń z tytułu wykonania umów zleceń. Szczegółowe zestawienie przedstawiono w poniższej tabeli:



Lp.	Opis dokumentu	Kwota (zł)	Rozdział/§
1.	Nota księgowa nr F/10/13 z dnia 03.06.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 5/św. z 27.05.2013r.).	1 312,18	85154 § 4300
2.	Nota księgowa nr F/23/13 z dnia 18.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 10/św. Z 17.12.2013r.).	961,57	85153 § 4300
		961,56	85154 § 4300
3.	Rachunek nr 181/12/2013 z dnia 18.12.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 8/03/2013 z 189.03.20123r.	787,19	85153 § 4300
		1 410,99	85154 § 4300
4.	Nota księgowa nr 30/Ks/2013 z dnia 16.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - z tytułu wynagrodzenia dla osób prowadzących zajęcia z dziećmi dla nauczyciela świetlicy	861,35	85153 § 4300
		861,34	85154 § 4300
5.	Rachunek nr 169/12/2013 z dnia 06.12.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 8/03/2013 z 189.03.20123r.	1 099,61	85153 § 4300
		1 099,62	85154 § 4300
6.	Nota księgowa nr 30/Ks/2013 z dnia 16.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - z tytułu wynagrodzenia dla osób prowadzących zajęcia z dziećmi dla nauczyciela świetlicy	1 138,21	85153 § 4300
		1 138,21	85154 § 4300
7.	Rachunek nr 154/10/2013 z dnia 11.10.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 8/03/2013 z 18.03.2013r.	1 099,44	85153 § 4300
		1 099,44	85154 § 4300
8.	Nota księgowa nr F/09/13 z dnia 02.05.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 4/św. z 26.04.2013r.).	585,94	85153 § 4300
		585,93	85154 § 4300
9.	Nota księgowa nr 30/Ks/2013 z dnia 16.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - z tytułu wynagrodzenia dla nauczyciela świetlicy prowadzącego zajęcia z dziećmi	922,87	85153 § 4300
		922,87	85154 § 4300
10.	Rachunek nr 57/04/2013 z dnia 15.04.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 7/03/2013 z 01.03.2013r.	650,00	85153 § 4300
		650,00	85154 § 4300
11.	Nota księgowa nr F/10/13 z dnia 20.12.2013r. z Gimnazjum nr 2 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia (lista płac nr 4 z 20.12.2013r.).	5 580,00	85154 § 4300
12.	Nota księgowa nr F/20/13 z dnia 22.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 9/św. z 22.11.2013r.).	1 828,21	85154 § 4300
13.	Nota księgowa nr F/08/13 z dnia 29.10.2013r. z Gimnazjum nr 2 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia (lista płac nr 2 z 28.10.2013r.).	4 365,00	85154 § 4300
14.	Nota księgowa nr F/01/13 z dnia 25.02.2013r. z Gimnazjum nr 2 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia (lista płac nr 1/F z 22.02.2013r.).	840,00	85153 § 4300
		840,00	85154 § 4300
15.	Nota księgowa nr F/05/13 z dnia 15.03.2013r. ze Szkoły	1 057,51	85153 § 4300

*Yoder*  
*Ejllr*

*W*  
*my*

	Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 1/F/13 z 14.03.2013r.) za zajęcie w okresie ferii	1 057,51	85154 § 4300
16.	Nota księgowa nr F/07/13 z dnia 04.04.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 3/św. z 27.03.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	779,10	85153 § 4300
17.	Nota księgowa nr 01/Ks/2013 z dnia 31.01.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - z tytułu wynagrodzenia dla nauczyciela świetlicy prowadzącego zajęcia z dziećmi	1 127,96	85153 § 4300
		1 127,96	85154 § 4300
18.	Rachunek nr 3/02/2013 z dnia 04.02.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 3/01/2013 z 31.12.2013r.	750,00	85153 § 4300
		750,00	85154 § 4300
19.	Nota księgowa nr F/01/13 z dnia 01.02.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 1/św. z 30.01.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	922,62	85153 § 4300
		922,62	85154 § 4300
20.	Nota księgowa nr F/01/13 z dnia 25.02.2013r. z Gimnazjum nr 2 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia (lista płac nr 1/F z 22.02.2013r.) za zajęcia rekreacyjno-sportowe w okresie ferii	840,00	85153 § 4300
		840,00	85154 § 4300
21.	Nota księgowa nr 03/Ks/13 z dnia 28.02.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia w okresie ferii	2 491,14	85153 § 4300
		2 491,15	85154 § 4300
22.	Nota księgowa nr 04/Ks/2013 z dnia 28.02.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia w świetlicy środowiskowej	1 266,44	85153 § 4300
		1 266,44	85154 § 4300
23.	Nota księgowa nr F/01/13 z dnia 04.03.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 2/św. z 28.02.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	1 209,67	85153 § 4300
		1 209,66	85154 § 4300
24.	Nota księgowa nr 2/ZP/2013 z dnia 08.03.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za zajęcie w czasie ferii	1 499,43	85153 § 4300
		1 499,43	85154 § 4300
25.	Nota księgowa nr 02/2013 z dnia 05.03.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia w okresie ferii (lista płac nr 1/2013)	1 999,75	85153 § 4300
		1 999,75	85154 § 4300
26.	Nota księgowa nr F/05/13 z dnia 15.03.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 1/F/13 z 14.03.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	1 057,51	85154 § 4300
		1 057,51	85154 § 4300
27.	Nota księgowa nr 3/K/13 z dnia 12.03.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 1 w Lęborku - z tytułu wynagrodzenia dla prowadzących zajęcia w czasie ferii	1 570,24	85153 § 4300
		1 570,24	85154 § 4300
28.	Rachunek nr 37/03/2013 z dnia 11.03.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 3/01/2013 z 31.12.2013r.	750,00	85153 § 4300
		750,00	85154 § 4300
29.	Nota księgowa nr 08/Ks/2013 z dnia 28.03.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 8 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia w świetlicy środowiskowej	820,33	85154 § 4300
		820,33	85154 § 4300
30.	Nota księgowa nr F/07/13 z dnia 02.04.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 3/św z 27.03.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	779,10	85153 § 4300
		779,10	85154 § 4300

31.	Nota księgowa nr 35/K/13 z dnia 27.12.2013r. z Gimnazjum nr 1 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	225,66	85154 § 4300
32.	Nota księgowa nr 6/ZP/2013 z dnia 23.12.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia sportowo-rekreacyjne (lista płac nr LP 301/12/2013)	1 347,20	85154 § 4300
33.	Nota księgowa nr 31/K/13 z dnia 20.12.2013r. z Gimnazjum nr 1 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	4 818,01	85154 § 4300
34.	Nota księgowa nr 8/2013 z dnia 19.12.2013r. z Gimnazjum nr 3 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych (lista płac nr 3 z 17.12.2013r.)	17 016,98	85154 § 4300
35.	Nota księgowa nr F/24/13 z dnia 18.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 3/K/13 z 17.12.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	5 306,84	85154 § 4300
36.	Nota księgowa nr 29/Ks/2013 z dnia 16.12.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	11 240,52	85154 § 4300
37.	Rachunek nr 171/12/2013 z dnia 06.12.2013r. z MOPS w Lęborku - wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 08/03/2013 z 19.03.2013r. oraz 10/03/2013 z 29.03.2013r.	2 199,23	85154 § 4300
38.	Nota księgowa nr 26/K/13 z dnia 05.12.2013r. z Gimnazjum nr 1 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	6 408,34	85154 § 4300
39.	Nota księgowa nr F/09/13 z dnia 29.11.2013r. z Gimnazjum nr 2 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć rekreacyjno - sportowych	6 255,00	85154 § 4300
40.	Nota księgowa nr 5/ZP/2013 z dnia 27.11.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia sportowo-rekreacyjne (lista płac nr LP 280/11/2013)	941,24	85154 § 4300
41.	Nota księgowa nr 27/Ks/2013 z dnia 29.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	9 761,60	85154 § 4300
42.	Nota księgowa nr 7/ZP/2013 z dnia 14.11.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia sportowo-rekreacyjne (lista płac nr 1 z 29.10.2013r.)	11 749,82	85154 § 4300
43.	Nota księgowa nr F/19/13 z dnia 22.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 2/K/13 z 21.11.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	6 706,58	85154 § 4300
44.	Nota księgowa nr 23/K/13 z dnia 12.11.2013r. z Gimnazjum nr 1 w Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	5 101,40	85154 § 4300
45.	Nota księgowa nr F/17/13 z dnia 04.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 8/św z 29.10.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	1 547,89	85154 § 4300
46.	Nota księgowa nr F/19/13 z dnia 04.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 1/K/13 z 29.10.2013r.) za zajęcia pozalekcyjne	6 886,58	85154 § 4300

*Foder  
Elli*

*[Handwritten signature]*

47.	Nota księgowa nr 22/Ks/2013 z dnia 31.11.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	2 748,11	85154 § 4300
48.	Nota księgowa nr 3/ZP/2013 z dnia 29.10.2013r. z Szkoły Podstawowej nr 3 w Lęborku - wynagrodzenie prowadzących zajęcia sportowo-rekreacyjne (lista płac nr LP 253/10/2013 z 28.10.2013r.)	941,24	85154 § 4300
49.	Nota księgowa nr 21/Ks/2013 z dnia 31.10.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	9 581,65	85154 § 4300
50.	Nota księgowa nr F/15/13 z dnia 01.10.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 7/św z 26.09.2013r.) za zajęcia pozalekcyjne	1 246,87	85154 § 4300
51.	Nota księgowa nr 18/Ks/2013 z dnia 30.09.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	2 050,83	85154 § 4300
52.	Rachunek nr 124/09/2013 z dnia 04.09.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 08/03/2013 z 19.03.2013r.	2 153,91	85154 § 4300
53.	Rachunek nr 121/08/2013 z dnia 19.08.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r., 9/03/2013 z 22.03.2013r. oraz 08/03/2013 z 19.03.2013r.	2 764,45	85154 § 4300
54.	Rachunek nr 93/07/2013 z dnia 01.07.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 9/03/2013 z 22.03.2013r.	2 198,88	85154 § 4300
55.	Nota księgowa nr 15/Ks/2013 z dnia 26.06.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć w świetlicy środowiskowej	1 948,28	85154 § 4300
56.	Nota księgowa nr F/12/13 z dnia 26.06.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 5 w Lęborku - z tytułu refundacji wydatków na wypłatę wynagrodzenia wg umowy zlecenia (lista płac nr 6/św z 21.06.2013r.) za zajęcia w świetlicy środowiskowej	1 558,21	85154 § 4300
57.	Rachunek nr 86/05/2013 z dnia 05.06.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r. oraz 9/03/2013 z 22.03.2013r.	2 037,45	85154 § 4300
58.	Nota księgowa nr 12/Ks/2013 z dnia 29.05.2013r. ze Szkoły Podstawowej nr 8 Lęborku - z tytułu wydatków na wypłatę wynagrodzenia za prowadzenie zajęć w świetlicy środowiskowej	1 845,74	85154 § 4300
59.	Rachunek nr 76/05/2013 z dnia 20.05.2013r. z MOPS w Lęborku – wynagrodzenie z tytułu wykonania umowy zlecenia nr 10/04/2013 z 29.03.2013r., 9/03/2013 z 22.03.2013r. oraz 8/03/2013 z 19.03.2013r.	2 506,17	85154 § 4300
<b>Razem:</b>		<b>199 758,71</b>	-

Z powyższej tabeli wynika, że nieprawidłowo zaksięgowano łączną kwotę w wysokości **199 758,71 zł** dotyczącą wydatków na wypłatę wynagrodzenia z tytułu wykonania umów zleceń na § 4300 – **Zakup usług pozostałych**, winno być w § 4170 – **Wynagrodzenia bezosobowe**.

*Goales*  
*Ekler*

*[Signature]*



Ponadto ustalono, że:

- Wynagrodzenie członkom Komisji wypłacano w prawidłowych wysokościach, na podstawie comiesięcznych list wypłat, sporządzanych na podstawie protokołów z posiedzeń Komisji wraz z dołączonymi do nich list obecności. Listy płac były zatwierdzane do wypłaty przez Skarbnika i Burmistrza Miasta.
- Osoby pełniące dyżury w punkcie konsultacyjnym oraz osoby dokonujące kontroli punktów sprzedaży napojów alkoholowych otrzymywały wynagrodzenie zgodnie z ustaleniami zawartymi w *Gminnym Programie Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii na 2013 roku*.
- W kontrolowanym 2013r. jednostka wydatkowała kwotę 15 220,27 zł, którą ujęła w rozdziale 85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi w § 4040 – dodatkowe wynagrodzenie roczne.

Kontrolującym przedstawiono wyliczenie wynagrodzeń, które wypłacono w rozdziale 85154 w § 4040 nauczycielom realizującym dodatkowe zajęcia w ramach kół zainteresowań w Gimnazjum nr 1, nr 2, Szkole Podstawowej nr 3, nr 5 i nr 8.

Z wyjaśnienia Sekretarza Miasta p. Mariana Kurzydło wynika, że:

1) „Wynagrodzenie za godziny ponadwymiarowe wypłacane były nauczycielom realizującym zajęcia w ramach kół zainteresowań zgodnie z ustawą z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela oraz Uchwałą Nr XXXV-344/2009 Rady Miasta w Łęborku z dnia 31.03.2009r. w sprawie: ustalenia regulaminu wynagradzania nauczycieli szkół i przedszkoli, dla których organem prowadzącym jest Gmina Miasto Łębork.

2) Zajęcia pozalekcyjne realizowane były przez łęborskie placówki oświatowe w ramach zatrudnionej już karty nauczycielskiej (zatrudnionej w ramach stosunku pracy zawartego z placówką na podstawie ustawy z dnia 26 stycznia 1982r. Karta Nauczyciela) i stanowiły godziny ponadwymiarowe lub godziny uzupełniające etat. Wszystkie godziny zajęć pozalekcyjnych realizowane są przez nauczycieli zgodnie z arkuszem organizacyjnym zatwierdzonym na dany rok szkolny, który określa liczbę godzin w ramach których zatrudniony jest nauczyciel.

3) Podstawą naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2012r. nauczycielom w/w szkołach była kwota wynagrodzeń osobowych wypłacona za realizację zajęć pozalekcyjnych”.

- Ponadto ustalono, że kwota wykazana w Rb-28s sporządzonym na dzień 31.12.2012r. w rozdziale 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi w § 4010 – wynagrodzenia

Toolen  
Elli



osobowe pracowników wyniosła 229 893,96 zł, natomiast w § 4040 – dodatkowe wynagrodzenia roczne wydatkowano identyczną jak w 2013r. kwotę tj. 15 220,27 zł.

Wyjaśnienie Sekretarza Miasta p. Mariana Kurzydło oraz wyliczenie wynagrodzeń nauczycieli stanowi Załącznik Nr 10 do protokołu kontroli.

### 3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej

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

- Na terenie Gminy Miasta Lębork funkcjonuje jedna jednostka Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku.
- Jednostka OSP funkcjonuje w oparciu o przepisy ustawy – Prawo o stowarzyszeniach.
- Wpisu do *Rejestru Stowarzyszeń, Innych Organizacji Społecznych i Zawodowych, Fundacji oraz Samodzielnych Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej* dokonano pod numerem 0000058854 (numer KRS) z dnia 26.11.2003r.
- Na terenie Gminy Miasta Lębork nie utworzono zawodowych jednostek ochrony przeciwpożarowej w oparciu o przepisy art. 17 ustawy z dnia 24 sierpnia 1991 roku o ochronie przeciwpożarowej (tekst jednolity: Dz. U. z 2009r., Nr 178, poz. 1380 ze zmianami).

- Szczegółowe zadania i organizację OSP określono w statucie jednostki.

Kontrolującym przedstawiono Statut OSP w Lęborku. W statucie widnieje adnotacja z dnia 9 lipca 2010r. dotycząca jego uzgodnienia z Komendantem Powiatowym Straży Pożarnych w zakresie ochrony przeciwpożarowej.

- Unormowania dotyczące wysokości ekwiwalentu dla członków Ochotniczej Straży Pożarnej za udział w działaniach ratowniczych lub szkoleniach pożarniczych zawarto w:
  - Zarządzeniu Nr L-431/2009 Burmistrz Miasta Lęborka z dnia 30 grudnia 2009r.
- Burmistrz Miasta Zarządzeniem Nr 43/2005 z dnia 23 sierpnia 2005r. ustalił normy zużycia paliwa dla pojazdów i sprzętu Ochotniczej Straży Pożarnej w Lęborku na podstawie Zarządzenia Nr 8 Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej z dnia 21 października 1993r. w sprawie norm eksploatacyjnych oraz zasad wydawania i rozliczania zużycia paliw ciekłych przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostkach organizacyjnych Państwowej Straży Pożarnej.



Kontrolującym przedstawiono *Miesięczne karty eksploatacyjne* oraz *Karty drogowe* za okres I - XII 2013 roku, dotyczące pojazdu samochodowego Mercedes nr rej. GLE C205.

- W 2013 roku w rozdziale 75412 – „Ochotnicze straże pożarne” zrealizowano wydatki:

Paragraf	Plan wydatków w 2013 roku (w zł)	Wykonanie wydatków w 2013 roku (w zł)
<b>3030</b> – Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	2 200,00	2 191,05
<b>4170</b> – Wynagrodzenia bezosobowe	9 000,00	8 470,08
<b>4210</b> – Zakup materiałów i wyposażenia	13 216,56	12 846,40
<b>4260</b> – Zakup energii	8 400,00	4 188,13
<b>4300</b> – Zakup usług pozostałych	6 150,00	3 490,20
<b>4360</b> – Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych telefonii komórkowej	400,00	400,0
<b>4430</b> – Różne opłaty i składki	1 100,00	896,00
<b>Razem:</b>	<b>40 466,56</b>	<b>32 481,86</b>

- Suma zrealizowanych w 2013 roku wydatków sklasyfikowanych w rozdziale 75412 – „Ochotnicze straże pożarne” wyniosła kwotę 32 481,86 zł, co stanowiło 80,27 % zaplanowanych wydatków w wysokości 40 466,56 zł.

Szczegółową kontrolą objęto wydatkowanie środków przez Urząd Miasta, ujętych w **rozdziale 75412 – Ochotnicze straże pożarne** w następujących paragrafach:

➤ **§ 3030 – 2 191,05**

Wydatki dotyczyły wypłaty ekwiwalentu dla strażaków OSP w Lęborku, który wynosił 1/175 przeciętnego wynagrodzenia, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski”, za każdą godzinę udziału w działaniu ratowniczym.

Wydatków dokonano na podstawie:

- Listy wypłat Nr 1/2013 za udział w działaniach ratowniczych OSP w Lęborku w okresie od 01.01.2013r. do 30.05.2013r. – łączna kwota 998,19 zł, wypłacono dnia 06.09.2013r.;
- Listy wypłat Nr 2/2013 za udział w działaniach ratowniczych OSP w Lęborku w okresie od 01.03.2013r. do 20.11.2013r. – łączna kwota 1 192,86 zł, wypłacono dnia 18.12.2013r.;




➤ § 4260 – 4 188,13 zł

Wydatki dotyczyły zakupu gazu oraz energii elektrycznej na potrzeby siedziby OSP w Lęborku – wydatków dokonano na podstawie:

- Faktura VAT nr 830134037/00001/0073/1F z dnia 27.12.2013r., na kwotę 376,00 zł – zapłacono w terminie dnia 15.01.2013r.,
- Faktury VAT nr 9315469095 z dnia 11.02.2013r., na kwotę 1 515,45 zł – zapłacono w terminie dnia 22.02.2013r.,
- Faktura VAT nr 830134037/00001/0074/1F z dnia 26.02.2013r., na kwotę 335,56 zł – zapłacono w terminie dnia 15.03.2013r.,
- Faktury VAT Nr 9315561926 z dnia 08.04.2013r., na kwotę 943,24 zł – zapłacono w terminie dnia 19.04.2013r.,
- Faktura VAT nr 830134037/00001/0075/1F z dnia 30.04.2013r., na kwotę 465,92 zł – zapłacono w terminie dnia 17.05.2013r.,
- Faktura VAT nr 9315660750 z dnia 06.06.2013r., na kwotę 502,21 zł – zapłacono w terminie dnia 18.06.2013r.,
- Faktura VAT nr 830134037/00001/0076/1F z dnia 27.06.2013r., na kwotę 426,51 zł – zapłacono w terminie dnia 16.07.2013r.,
- Faktura VAT nr 9315806422 z dnia 09.08.2013r., na kwotę 147,88 zł – zapłacono w terminie dnia 23.08.2013r.,
- Faktura VAT nr 830134037/00001/0077/1F z dnia 29.08.2013r. na kwotę 319,63 zł – zapłacono w terminie dnia 17.09.2013r.,
- Faktura VAT nr 9480440025 z dnia 07.10.2013r., na kwotę 257,21 zł – zapłacono w terminie dnia 18.10.2013r.,
- Faktura VAT nr 830134037/00001/0078/1F z dnia 30.10.2013r., na kwotę 465,92 zł – zapłacono w terminie dnia 19.11.2013r.,
- Faktury VAT Nr 9480544876 z dnia 12.12.2013r. na kwotę 687,57 zł – zapłacono w terminie dnia 27.12.2013r.

Ponadto wydatki pomniejszono o kwoty, które dotyczyły zwrotu kosztów eksploatacji pomieszczeń OSP Lębork przez osoby fizyczne – w łącznej wysokości 2 254,97 zł.



➤ § 4210 – 12 846,40 zł

Wydatki dotyczyły zakupu umundurowania, paliwa, akcesoriów samochodowych, nagród związanych z Turniejem wiedzy pożarniczej, wyposażenia OSP w Lęborku – wydatków dokonano na podstawie:

- Faktury VAT nr FS 00035/13/1000600 z dnia 04.01.2013r., na kwotę 1 427,49 zł – zapłacono w terminie dnia 18.01.2013r.,
- Faktury VAT nr 68B2013 z dnia 11.01.2013r., na kwotę 114,57 zł – zapłacono w terminie dnia 25.01.2013r.,
- Faktura VAT nr FF/2491/2013 z dnia 02.02.2013r., na kwotę 565,40zł – zapłacono w terminie dnia 15.02.2013r.,
- Faktura VAT nr 3069/LE/13 z dnia 25.02.2013r., na kwotę 213,41 zł – zapłacono w terminie dnia 01.03.2013r.,
- Faktura VAT nr 00101/S/2013 z dnia 27.02.2013r., na kwotę 165,00 zł – zapłacono w terminie dnia 08.03.2013r.,
- Faktura VAT nr 988/2013 z dnia 01.03.2013r., na kwotę 10,40 zł – zapłacono w terminie dnia 08.03.2013r.,
- Faktura VAT nr 1601/2013 z dnia 28.02.2012r., na kwotę 193,93 zł – zapłacono w terminie dnia 08.03.2013r.,
- Faktura VAT nr FS/00727/2013/LKA7 z dnia 21.03.2013r., na kwotę 249,97 – zapłacono w terminie dnia 26.03.2013r.,
- Faktura VAT nr 942B/2013 z dnia 07.05.2013r., na kwotę 119,75 zł – zapłacono w terminie dnia 17.05.2013r.,
- Faktura VAT nr FF/12862/2013 z dnia 05.06.2013r., na kwotę 647,50 zł – zapłacono w terminie dnia 11.06.2013r.,
- Faktura VAT nr FF/17799/2013 z dnia 30.07.2013r., na kwotę 543,57 zł – zapłacono w terminie dnia 09.08.2013r.,
- Faktura VAT nr 2118B/2013 z dnia 16.09.2013r., na kwotę 94,80 zł – zapłacono w terminie dnia 27.09.2013r.,
- Faktura VAT nr 2175B/2013 z dnia 23.09.2013r., na kwotę 160,00 zł – zapłacono w terminie dnia 04.10.2013r.,
- Faktura VAT nr FF/23120/2013 z dnia 23.09.2013r., na kwotę 544,09 zł – zapłacono w terminie dnia 04.10.2013r.,

*Podpis*  
*Elleci*

*Podpis*  
*mmf*

- Faktura VAT nr 0078/09/13/DSP z dnia 24.09.2013r., na kwotę 5 422,68 zł – zapłacono w terminie dnia 15.10.2013r.,
- Faktura VAT nr FF/30508/2013 z dnia 19.12.2013r., na kwotę 378,00 zł – zapłacono w terminie dnia 17.12.2013r.,
- Faktura VAT nr FAS/559/2013 z dnia 19.12.2013r., na kwotę 1 995,84 zł – termin płatności 19.12.2013r., zapłacono dnia 24.12.2013r., tj. 5 dni po terminie.

Wszystkie powyższe faktury zostały opisane w sposób zrozumiały, sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym przez upoważnionych pracowników Referatu Finansowo-Budżetowego oraz zatwierdzone przez Skarbnika Miasta.

### **3.5.12. Fundusz sołecki**

Kontrolowana jednostka nie realizowała w 2013 roku wydatków związanych z funduszem sołeckim, ponieważ nie występowały jednostki pomocnicze – sołectwa.

### **3.5.13. Inne wydatki bieżące**

#### **Dodatki mieszkaniowe:**

Suma zrealizowanych w roku 2013 przez kontrolowaną jednostkę wydatków z tytułu wypłaconych dodatków mieszkaniowych wykazanych w Rb-28s rocznego sprawozdania z wykonania planu wydatków budżetowych j.s.t za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2013r., sklasyfikowanych w rozdziale 85215 – „Dodatki mieszkaniowe” w § 3110 wyniosła kwotę 1 439 684,31 zł, co stanowiło 97,71 % wykonania planu (1 473 460,00 zł).

Na podstawie czynności kontrolnych ustalono, że dodatki mieszkaniowe w imieniu Miasta Lęborka nalicza Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, a wypłaca Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku.

#### **Wydatki związane z wylapywaniem bezdomnych zwierząt i zapewnieniem im opieki.**

Rada Miasta Lęborka w kontrolowanym okresie podjęła:

- Uchwałę Nr XXV-399/2013 z dnia 27 marca 2013 roku w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Miasto Lębork na 2013.r,




– Uchwałą Nr XXVI-447/2013 z dnia 17 maja 2013 roku w sprawie przyjęcia Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Gminy Miasto Lębork na 2013r.

• Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku, który działa w imieniu Gminy Miasto Lębork, reprezentowany przez Dyrektora – Panią Ewę Brzezińską, zawarł ze Sławomirem Twardziak prowadzącym działalność gospodarczą pod nazwą Ośrodek Tresury Psów, Hotel i Schronisko dla Psów „Bajer” z siedzibą w Małoszycach umowę nr 21/2013 na wykonanie usługi polegającej na wylapywaniu w 2013r. bezdomnych zwierząt z terenu Gminy Miasta Lębork oraz zapewnienie im opieki w schronisku dla zwierząt. Umowa została zawarta na okres od 1 marca 2013r. do dnia 31 grudnia 2013r.

### **3.6. Wydatki majątkowe**

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

Kontrolą w powyższym zakresie objęto lata 2011 – 2013.

##### **Lata 2011 - 2013**

- Rada Miasta Lęborka Uchwałą Nr V-21/2011 z dnia 24 lutego 2011r. przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lęborka na lata 2011 – 2030;
- Rada Miasta Lęborka Uchwałą Nr XIV-153/2011 z dnia 27 grudnia 2011r. przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lęborka na lata 2012 – 2030;
- Rada Miasta Lęborka Uchwałą Nr XXX-533/13 z dnia 17 grudnia 2013r. przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Miasta Lęborka na lata 2014 – 2030;

Powyższe Wieloletnie Prognozy Finansowe określały limity wydatków w poszczególnych latach (Załączniki nr 2).

Dla każdego roku objętego prognozą określono m.in.:

- dochody bieżące oraz wydatki bieżące budżetu Miasta Lęborka, w tym na obsługę długu;
- dochody majątkowe, w tym dochody ze sprzedaży majątku oraz wydatki majątkowe budżetu;
- wynik budżetu;
- przychody i rozchody budżetu, z uwzględnieniem długu zaciągniętego oraz planowanego do zaciągnięcia;
- kwotę długu Miasta Lęborka, w tym relację, o której mowa w art. 243 ustawy o finansach publicznych oraz sposób sfinansowania spłaty długu;



– objaśnienia przyjętych wartości.

Zmiany dotyczące Wieloletnich Prognoz Finansowych następowały każdorazowo uchwałą Rady Miasta Lęborka.

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

Rok	§	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie (w zł)	Wykonanie (%)
2011	6050	9 812 760,92	7 131 352,08	72,67
	6057	7 228 349,02	3 776 216,11	52,24
	6059	3 908 552,69	2 664 500,90	68,17
	6060	182 700,00	112 085,83	61,35
2012	6050	13 862 044,39	9 103 758,47	65,67
	6057	6 110 877,36	2 568 293,70	42,02
	6059	2 300 212,94	974 174,04	42,35
	6060	922 580,50	150 516,32	16,31
2013	6050	18 419 305,04	15 239 264,36	82,73
	6057	7 708 079,01	4 956 608,14	64,30
	6059	3 396 084,70	2 719 603,16	80,08
	6060	577 473,60	226 846,85	39,28

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

Szczegółowej kontroli poddano wybrane losowo zadania, zakupy inwestycyjne oraz wydatki na remonty zrealizowane przez Miasto Lębork w latach 2011 – 2013 przedstawione w tabeli:

Rok	Przedmiot zamówienia	Rodzaj zastosowanego trybu postępowania	Wydatkowana kwota brutto (w zł)
2011	Remont ulicy Topolowej na odcinku od skrzyżowania z ul. Pomorską do skrzyżowania z ul. Lubelską wraz z chodnikiem i zjazdami	Przetarg nieograniczony	296 788,83
2012	Budowa parkingu przy ul. Kusocińskiego w Lęborku – etap I	Przetarg nieograniczony	482 775,00
2013	Przebudowa fontanny miejskiej Plan Żwirki i Wigury w Lęborku	Przetarg nieograniczony	342 663,88



## 2011 rok

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork reprezentowane przez Burmistrza Miasta

Nazwa postępowania: remont ul. Topolowej w Lęborku

Nr postępowania: GM.271.56.2011.R

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 282 197,95 zł netto, co stanowi równowartość

73 508,19 euro w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających na kwotę 13 438,00 zł co stanowi równowartość 3 500,39 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14 lipca 2011r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	-	28.07.2011r.
2.	Wniosek o zaangażowanie środków budżetowych	brak	-
3.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 204929 – 2011	28.07.2011r.
		strona internetowa	28.07.2011r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	28.07.2011r. – 30.08.2011r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	16.08.2011r. godz. 10:00
6.	Kryteria oceny – punktacja	100 %	-
7.	Liczba oferentów	2	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Firma Usługowo-Budowlana Witold Cygiert Gowidlino	-
11.	Cena wybranej oferty	296 788,83 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	GM.272.46.2011.R	09.09.2011r.
13.	Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wysłane do oferentów	30.08.2011r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	30.08.2011r. – 12.09.2011r.
		strona internetowa	30.08.2011r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 240887 – 2011	09.09.2011.
15.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ
16.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
17.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ ich wartość do 5% wartości zamówienia podstawowego	-

## Przygotowanie zamówienia publicznego

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x		–
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>		x	–
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	–	–	–
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x		–

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale budżetowej Nr VI-40/2011 z dnia 8 kwietnia 2011r. w rozdziale 60016 § 6050 w wysokości 1 260 000,00 zł.
- Zarządzeniem Nr 22/2011 z dnia 19 kwietnia 2011r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonania oceny i zaproponowania wyboru oferty na wykonanie robót budowlanych, usług, dostaw w trybie zamówień publicznych udzielanych przez miasto Lębork.

Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-1).

- W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	POL – DRÓG S.A. Lębork	Firma Usługowo-Budowlana Witold Cygert Gowidlino
	1	2
Wypełniony druk oferty - Załącznik Nr 1	+	+
Oświadczenie zgodne z wymogami art. 22 ust. 1 pkt 1-4 ustawy Pzp – Załącznik Nr 3	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia zgodne z wymogami art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik Nr 4	+	+
Wykaz robót budowlanych wykonanych w okresie ostatnich 5 lat, a jeżeli okres ten jest krótszy, należy podać rodzaj, datę i miejsce wykonania robót wraz z dokumentami potwierdzającymi, że usługi te zostały	+	+

wykonane zgodnie z Zasadami sztuki budowlanej i prawidłowo ukończone najważniejszych robót - wypełniony Załącznik Nr 4 do SIWZ		
Cena oferty	Oferta nr 1	Oferta nr 2
	345 334,42 zł	296 788,83 zł

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 327 887,14 zł brutto.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr GKD/79b/11-031-10-04-00 na kwotę 23 743,11 zł, obowiązująca od dnia zawarcia umowy – do dnia 19.12.2011r. oraz od dnia 20.12.2011r. do dnia 04.01.2017r. włącznie odnośnie roszczeń z tytułu rękojmi za wady fizyczne.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów w dniu 30 sierpnia 2011r.
- W dniu 9 września 2011r. zawarta została Umowa Nr GM.272.46.2011.R pomiędzy Witoldem Cygert, Firmą Usługowo-Budowlaną z siedzibą w Gowidlinie, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na remont ulicy Topolowej w Lęborku (odcinek od skrzyżowania z ul. Lubelską do skrzyżowania z ul. Pomorską) o długości około 250 mb.

W umowie nr GM.272.46.2011.R określono:	
Termin zawarcia umowy	09.09.2011r.
Wynagrodzenie	296 788,83 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>° Rozliczenie końcowe - na podstawie faktur VAT za wykonane elementy rozliczeniowe zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy. Potwierdzenia wykonania danego zakresu robót dokonuje osoba nadzorująca roboty w protokole odbioru robót.</li> <li>° Należność za wykonanie przedmiotu umowy będzie regulowana przez Zamawiającego na podstawie wystawionej przez Wykonawcę faktury,</li> <li>° Terminy płatności faktury: 21 dni od daty otrzymania</li> </ul>
Termin realizacji zamówienia	do 17.11.2011r.
Kary umowne	<p>Wykonawca:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>° za nieterminowe wykonanie robót – 0,1% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki,</li> </ul>

*Podpis  
Elli*

*[Signature]*

W umowie nr GM.272.46.2011.R określono:	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>° za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze w okresie gwarancji i rękojmi – 0,1% wartości brutto za każdy dzień zwłoki,</li> <li>° za odstąpienie od umowy –kara w wysokości 10 000,00 zł,</li> </ul> <p><u>Zamawiający:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>° w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W tym przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.</li> </ul>
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat oraz rękojmi na wykonane roboty, Termin rękojmi liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania.
Rękojmia	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu 12 miesięcznej rękojmi na wykonane roboty. Termin rękojmi liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania.

- Zamawiający w dniu 9 września 2011r. zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 240887 - 2011).
- W wyniku kontroli ustalono, że:
  - Strona tytułowa kosztorysu inwestorskiego nie zawierała nazw i kodów Wspólnego Słownika Zamówień, wymaganych § 7 pkt 1 lit. a rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym,
  - łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę **296 788,83 zł**,
  - rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie poniższej faktury:
    - ° Faktura VAT nr 4/12/2011 z dnia 12.12.2011r. na kwotę 296 788,83 zł – zapłata dnia 23.12.2011r., (dow. księg. nr 1626).
  - Dnia 12 grudnia 2011r. sporządzono protokół w sprawie odbioru końcowego i przekazania do użytkowania robót niekubaturowych dot. powyższego zamówienia. Komisja ustaliła, że roboty zostały wykonane z 14-sto dniowym opóźnieniem, tj. od dnia 19.09.2011r. do dnia 02.12.2011r., należało wykonać do dnia 18.11.2011r. Naliczono odszkodowanie umowne za zwłokę od Wykonawcy na rzecz Zamawiającego w wysokości: 0,1% od kwoty 296 788,83 zł x 14 (ilość dni opóźnienia) = 4.155,06 zł – zapłata dnia 30.12.2011r. (dow. księg. nr 264).

*Jodan*  
*EMIT*

*[Signature]*

Obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 42/211 GM z dnia 16.12.2011r.

## **2012 rok**

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork reprezentowane przez Burmistrza Miasta

Nazwa postępowania: budowa parkingu przy ul. Kusocińskiego w Lęborku – etap I

Nr postępowania: GM.271.19,2012.Ł

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 887 462,24 zł netto, co stanowi równowartość

220 783,72 euro w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających na kwotę 295 820,75 zł co stanowi równowartość 73 594,57 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 1 grudnia 2011r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.


Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	-	24.02.2012r.
2.	Wniosek o zaangażowanie środków budżetowych	brak	-
3.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 44137 - 2012	24.02.2012r.
		strona internetowa	24.02.2012r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	24.02.2012r. – 16.03.2012r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	15.03.2012r. godz. 9:45
6.	Kryteria oceny – punktacja	100 %	-
7.	Liczba oferentów	13	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	2	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	2	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich WIKING Sp. z o.o. w Bytowie	-
11.	Cena wybranej oferty	482 775,00 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	GM.272.27.2012.Ł	13.04.2012r.
13.	Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wysłane do oferentów	30.03.2012r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	29.03.2012r. – 18.04.2012r.
		strona internetowa	17.04.2012r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 120784-2012	17.04.2012r.
15.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ

16.	<b>Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma</b>	-	-
17.	<b>Zamówienia dodatkowe/uzupełniające</b>	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ na zasadach określonych w art. 67 ust. 1 pkt 6 Pzp	-

#### Przygotowanie zamówienia publicznego

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x		-
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>		x	-
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	-	-	-
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x		-

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale budżetowej Nr XIV-154/2011 z dnia 27 grudnia 2011r. w rozdziale 60017 § 6050 w wysokości 700 000,00 zł.
- Zarządzeniem Nr 22/2011 z dnia 19 kwietnia 2011r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonania oceny i zaproponowania wyboru oferty na wykonanie robót budowlanych, usług, dostaw w trybie zamówień publicznych udzielanych przez miasto Lębork.
- Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-1).
- W wymaganym terminie wpłynęło 13 ofert, które przedstawiono w poniższej tabeli:




Wymagane dokumenty z SIWZ	ARAT Firma Ogólnobudowlana Krzysztof Makurat Sianowo	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich „WIKING” Sp. z o.o. Bytów	Przedsiębiorstwo Robót Inżynierskich Drogowych „KREZEL” Sp z o.o. Kobylnica	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe „DROMOS” Sp z o.o. Kartuzy	Skanska S.A. Warszawa	Przedsiębiorstwo Budowlano- Produkcyjno- Usługowo-Handlowe Roman Jereczek Bytów
	1	2	3	4	5	6
Formularz ofertowy – Załącznik nr 1	+	+	+	+	+	+
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2	+	+	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 4	+	+	+	+	+	+
Wykaz robót wykonanych w okresie ostatnich 5 lat w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku, wiedzy i doświadczenia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie, z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonania – Załącznik nr 3	+	+	+	+	+	+
Wadium w wysokości 15 000,00 zł	Gwarancja nr GWo/34b/12-031-10- 11-00 ważna od 15.03- 13.04.2012r.	Gwarancja Nr 8/Gw/2012/B ważna od 14.03 – 15.04.2012r.	Gwarancja Nr 953-A-31355 ważna od 15.03 – 13.04.2012r.	Gwarancja Nr 591000000064660 ważna od 15.03 – 15.04.2012r..	15.000,00 12.03.2012r.	Gwarancja Nr 02GG30/0036/12/00100 ważna od 15.03 – 13.04.2012r.
Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (z oferty)	Oferta nr 1 580 000,00 zł	Oferta nr 2 482 775,00 zł	Oferta nr 3 553 992,00 zł	Oferta nr 4 560 390,61 zł	Oferta nr 5 526 514,62 zł	Oferta nr 6 651 340,66 zł

*Podpis*  
*Elek*

*Handwritten signature*

*Handwritten mark*

Wymagane dokumenty z SIWZ		BRUK SERWIS Jan Potrykus Leśniewo	KUNIK Ludwik Kunikowski Wejherowo	Przedsiębiorstwo MAXBRUK Jacek Marcisz Nowa Wieś Lęborska	POL-DRÓG Sp.z o.o. Gdańsk	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych JMZ Wejherowo	COLAS Polska Sp.z.o.o. Polędzice	Firma Usługowo- Budowlana Witold Cygert Gowidłino
Formularz ofertowy – Załącznik nr 1		7	8	9	10	11	12	13
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2		+	+	+	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 4		+	+	+	+	+	+	+
Wykaz robót wykonanych w okresie ostatnich 5 lat w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku wiedzy i doświadczenia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie, z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonania – Załącznik nr 3		+	+	+	+	+	+	+
Wadium w wysokości 15 000,00 zł		15.000,00 12.03.2012r.	15.000,00 14.03.2012r.	15 000,00 13.03.2012r.	15.000,00 14.03.2012r.	Gwarancja Nr 998-A 179698 ważna od 15.03 – 13.04.2012r.	Gwarancja Nr 429/12/WAR ważna od 15.03 – 27.04.2012r.	Gwarancja Nr 02GG30/0019/12/0010 ważna od 15.03 – 13.04.2012r.
Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (z oferty)		Oferta nr 7 543 660,00 zł	Oferta nr 8 539 230,19 zł	Oferta nr 9 685 110,00 zł	Oferta nr 10 576 641,88 zł	Oferta nr 11 566 125,95 zł	Oferta nr 12 675 409,88 zł	Oferta nr 13 523 700,00 zł

\* Oferty nr 7 i nr 9 – zostały wykluczone na podstawie art. 24 ust. 4 i odrzucone na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 5 Ustawy Pzp. Wykonawcy zostali wezwani do uzupełnienia dokumentów. Dostarczone dokumenty jednakże nie potwierdziły spełnienia warunków udziału w postępowaniu.



- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 695 000,00 zł brutto.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr 11/Gw/2012/B na kwotę 38 622,00 zł, obowiązująca od dnia 13.04.2012r. – do 17.09.2012r.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów w dniu 30 marca 2012r.
- W dniu 13 kwietnia 2012r. zawarta została Umowa Nr GM.272.27.2012.Ł pomiędzy Firmą Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjnych „WIKING” Sp. z o.o. z siedzibą w Bytowie, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na wykonanie zadania „Budowa parkingu przy ul, Kusocińskiego w Lęborku – etap I”.

W umowie nr GM.272.27.2012.Ł określono:	
Termin zawarcia umowy	13.04.2012r.
Wynagrodzenie	482 775,00 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>° Rozliczenie końcowe - na podstawie faktur VAT za wykonane elementy rozliczeniowe zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik do umowy. Potwierdzenia wykonania danego zakresu robót dokonuje osoba nadzorująca roboty w protokole odbioru robót.</li> <li>° Podstawą do finansowania będzie wypełniony przez Wykonawcę przy udziale Zamawiającego harmonogram rzeczowo-finansowy z podziałem na elementy rozliczeniowe.</li> <li>° Należność za wykonanie przedmiotu umowy będzie regulowana przez Zamawiającego na podstawie prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury,</li> <li>° Terminy płatności faktury: 14 dni od daty otrzymania</li> </ul>
Termin realizacji zamówienia	<b>do 16.08.2012r.</b>
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>° za nieterminowe wykonanie całości zadania w odniesieniu do terminu (tj., do 16.08.2012r.) – 0,1% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki,</li> <li>° za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze w okresie gwarancji i rękojmi – 0,05% wartości brutto za każdy dzień zwłoki,</li> <li>° za odstąpienie od umowy – kara w wysokości 50 000,00 zł,</li> </ul> <p><u>Zamawiający:</u></p>

*Joanna*

*[Signature]*

W umowie nr GM.272.27.2012.L określono:	
	<ul style="list-style-type: none"> <li>° za odstąpienie od umowy z winy Zamawiającego – kara w wysokości 50 000,00 zł</li> <li>° w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W tym przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.</li> </ul>
Gwarancja	Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat. Termin gwarancji liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania.
Rękojmia	Wykonawca udziela Zamawiającemu rękojmi na wykonane roboty. Termin rękojmi liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania.

- Zamawiający w dniu 17 kwietnia 2012r. zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 120784 – 2012).
- W wyniku kontroli ustalono, że:
  - roboty zostały wykonane w terminie określonym w umowie,
  - łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę **482 775,00 zł**,
  - rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie poniższych faktur:
    - ° Faktura VAT nr 39/W/2012 z dnia 11.06.2012r. na kwotę 151 696,72 zł – zapłata dnia 22.06.2012r., (dow. księg. nr 841),
    - ° Faktura VAT nr 43/W/2012 z dnia 27.06.2012r. na kwotę 59 679,97 zł – zapłata dnia 10.07.2012r., (dow. księg. nr 916),
    - ° Faktura VAT nr 48/W/2012 z dnia 10.07.2012r. na kwotę 183 635,73 zł – zapłata dnia 20.07.2012r., (dow. księg. nr 987),
    - ° Faktura VAT nr 54/W/2012 z dnia 17.08.2012r. na kwotę 87 762,58 zł – zapłata dnia 24.08.2012r., (dow. księg. nr 1163).

Dnia 17 sierpnia 2012r. po dokonaniu oględzin wykonanych robót w terenie i po przeanalizowaniu przedstawionych dokumentów przez wykonawcę komisja odbioru końcowego uznała, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową, projektem i specyfikacją techniczną wykonania i odbioru robót budowlanych.

Obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 20/2012 z dnia 17.12.2012r.

*Joela*  
*EMM*

*[Signature]*

## 2013 rok

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork reprezentowane przez Burmistrza Miasta

Nazwa postępowania: przebudowa fontanny miejskiej Plac Żwirki i Wigury w Lęborku

Nr postępowania: RI.271.40.2013.T

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 430 301,27 zł netto, co stanowi równowartość

107 050,77 euro w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających na kwotę 71 716,88 zł co stanowi równowartość 17 841,79 euro

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 16 kwietnia 2013r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	-	16.04.2013r.
2.	Wniosek o zaangażowanie środków budżetowych	brak	-
3.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 149196-2013	16.04.2013r.
		strona internetowa	16.04.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	17.04.2013r. – 06.05.2013r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	06.05.2013r. godz. 12:00
6.	Kryteria oceny – punktacja	100 %	-
7.	Liczba oferentów	3	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Firma GUTKOWSKI Gutkowski Jan Leszno	-
11.	Cena wybranej oferty	342 663,88 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	RI.272.40.2013.T	24.07.2013r.
13.	Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wysłane do oferentów	21.05.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	23.05.2013r.
		strona internetowa	23.05.2013r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 291750 – 2013	24.07.2013r.
15.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ
16.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
17.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ ich wartość nie może przekroczyć 20% wartości zamówienia podstawowego	-

## Przygotowanie zamówienia publicznego

Lp.	Opis przedmiotu zamówienia	Tak	Nie	Uwagi
1.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób jednoznaczny i wyczerpujący, za pomocą dostatecznie dokładnych i zrozumiałych określeń, uwzględniając wszystkie wymagania i okoliczności mogące mieć wpływ na sporządzenie oferty? <i>Art. 29 ust. 1 pzp</i>	x		–
2.	Czy zamawiający opisał przedmiot zamówienia w sposób, który mógłby utrudniać uczciwą konkurencję? <i>Art. 29 ust. 2 pzp</i>		x	–
3.	Czy w sytuacji gdy zamawiający opisał przedmiot zamówienia przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, było to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia, zamawiający nie mógł opisać przedmiotu zamówienia za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszyły wyrazy „lub równoważny”? <i>Art. 29 ust. 3 pzp</i>	–	–	–
4.	Czy w przypadku robót budowlanych zamawiający opisał przedmiot zamówienia za pomocą dokumentacji projektowej oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót budowlanych? <i>Art. 31 ust. 1 pzp</i>	x		–

- Środki na realizację powyższego zamówienia zabezpieczono w uchwale budżetowej Nr XXIII-340/2012 z dnia 21 grudnia 2012r. w rozdziale 90004 § 6050 na kwotę 430 000,00 zł.
- Zarządzeniem Nr 2/2013 z dnia 8 stycznia 2013r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego oraz dokonania oceny i zaproponowania wyboru oferty na wykonanie robót budowlanych, usług, dostaw w trybie zamówień publicznych udzielanych przez miasto Lębork.

Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-1).

- W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli

Wymagane dokumenty z SIWZ	Firma GUTKOWSKI <i>Gutkowski Jan</i> Leszno	POL – DRÓG sp. z o.o. Gdańsk	Polskie Pracownie Konserwacji Zabytków O/Gdańsk
	1	2	3
Wypełniony druk oferty - Załącznik Nr 1	+	+	+
Oświadczenie zgodne z wymogami art. 22 ust. 1 pkt 1-4 ustawy Pzp – Załącznik Nr 2	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia zgodne z wymogami art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik Nr 3	+	+	+
Wykaz robót budowlanych wykonanych w okresie ostatnich 5 lat, a jeżeli okres ten jest krótszy, należy podać rodzaj, datę i miejsce	+	+	+

*Podpis*  
*Ejkt*

*[Signature]*

wykonania robót oraz wypełniony <b>Załącznik Nr 4</b> wraz z załączeniem dowodów dotyczących najważniejszych robót			
Lista podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej/informacja, że Wykonawca nie należy do grupy kapitałowej – <b>Załącznik nr 17</b>	+	+	+
*Aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy – <b>Załącznik Nr 3</b>	21.02.2013r.	stan na 04.04.2013r.	stan na 25.04.2013r.
Wadium w wysokości 6.000,00 zł	Gwarancja ubezpieczeniowa wystawiona w dniu 26.04.2013r.	6.000,00 wpłata dnia 02.05.2013r.	6.000,00 wpłata dnia 30.04.2013r.
<b>Cena oferty</b>			
	342 663,88 zł	435 373,35 zł	379 999,89

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

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia: 370.000,00 zł brutto.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa należytego wykonania umowy Nr 34/2013-19/2013/CE na kwotę 27 413,11 zł, obowiązująca od dnia 24.07.2013r. – do 13.01.2014r.
- W odpowiedzi na Pismo RI.7013.17.2013.T/I z dnia 31.05.2013r. wybrany w drodze przetargu Wykonawca w dniu 04.06.2013r. wyraził zgodę na przedłużenie terminu związania z ofertą o 50 dni tj. do dnia 24.07.2013r.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Ogłoszenie o wyniku postępowania Zamawiający skierował do oferentów w dniu 21 maja 2013r.
- W dniu 24 lipca 2013r. zawarta została Umowa Nr RI.272.40.2013.T pomiędzy Firmą GUTKOWSKI, Gutkowski Jan z siedzibą w Lesznie, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na roboty budowlane polegające na przebudowie fontanny miejskiej Plac Żwirki i Wigury w Lęborku.

*forster*  
*EJMT*

*[Signature]*

W umowie nr RI.272.40.013.T określono:	
Termin zawarcia umowy	24.07.2013.
Wynagrodzenie	342 663,88 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<p>° Rozliczenie końcowe - na podstawie faktur VAT za wykonane elementy rozliczeniowe zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik do umowy. Potwierdzenia wykonania danego zakresu robót dokonuje osoba nadzorująca roboty w protokole odbioru robót.</p> <p>° Należność za wykonanie przedmiotu umowy będzie regulowana przez Zamawiającego na podstawie prawidłowo wystawionej przez Wykonawcę faktury,</p> <p>° Terminy płatności faktury: 14 dni od daty otrzymania</p>
Termin realizacji zamówienia	do 11.12.2013r.
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <p>° za nieterminowe wykonanie całości zadania w odniesieniu do terminu (tj., do 11.12.2013r.) – 0,05% wynagrodzenia brutto za każdy dzień zwłoki,</p> <p>° za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze w okresie gwarancji i rękojmi – 0,05% wartości brutto za każdy dzień zwłoki,</p> <p>° za odstąpienie od umowy – kara w wysokości 10 000,00 zł,</p> <p><u>Zamawiający:</u></p> <p>° w razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia wiadomości o tych okolicznościach. W tym przypadku Wykonawca może żądać wyłącznie wynagrodzenia należnego z tytułu wykonania części umowy.</p>
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat oraz rękojmi na wykonane roboty, Termin rękojmi liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania.

- Zamawiający w dniu 24 lipca 2013r. zamieścił ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 291750 – 2013).
- W wyniku kontroli ustalono, że:
  - wartość szacunkową w/w zamówienia ustalono m.in. w oparciu o kosztorysy inwestorskie branży budowlanej i branży elektrycznej, które nie zawierały na stronie tytułowej kosztorysu – nazw i kodów Wspólnego Słownika Zamówień, wymaganych § 7 pkt 1 lit. a oraz (dodatkowo w przypadku kosztorysu branży elektrycznej) kosztorys nie zawierał podpisu osoby opracowującej (§ 7 pkt 1 lit. d) rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 18 maja 2004r. w sprawie określenia metod i podstaw sporządzania kosztorysu inwestorskiego, obliczania planowanych kosztów prac projektowych oraz planowanych kosztów robót budowlanych określonych w programie funkcjonalno-użytkowym,
  - roboty zostały wykonane w terminie określonym w umowie,

*footek  
Ejlll*

*[Signature]*

- łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę **342 663,88 zł**,
- rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie poniższych faktur:
  - Faktura VAT nr 122/S/2013 z dnia 04.10.2013r. na kwotę 34 041,84 zł – zapłata dnia 18.10.2013r., (dow. ksiąg. nr 1645),
  - Faktura VAT nr 147/S/2013r. z dnia 19.11.2013r. na kwotę 122 633,98 zł – zapłata dnia 29.11.2013r., (dow. ksiąg. nr 1855),
  - Faktura VAT nr 162/S/2013 z dnia 20.12.2013r. na kwotę 185 988,07 zł – zapłata dnia 30.12.2013r., (dow. ksiąg. nr 2085).

Dnia 20 grudnia 2013r. po dokonaniu oględzin wykonanych robót w terenie i po przeanalizowaniu przedstawionych dokumentów przez wykonawcę komisja odbioru końcowego postanowiła uznać wymieniony obiekt za zakończony, odebrany bez usterek i przekazany Użytkownikowi do eksploatacji.

Obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 25/2013 z dnia 31.12.2013r.

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

W wyniku kontroli ewidencji księgowej i rozliczenia inwestycji opisanych w rozdziale 3.6.2. ustalono, co następuje:

- Dla ewidencjonowania kosztów inwestycji i ich rozliczenia urządzono konto 080 – „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” – z podziałem na poszczególne zadania inwestycyjne.
- Po stronie Wn konta 080 – ujmowano poniesione koszty dotyczące:
  - inwestycji prowadzonych przez obcych wykonawców, jak i we własnym zakresie,
  - przekazanych do montażu, lecz jeszcze nie oddanych do używania maszyn, urządzeń oraz innych przedmiotów, zakupionych od kontrahentów oraz wytworzonych w ramach własnej działalności gospodarczej,
  - ulepszania środka trwałego (przebudowa, rozbudowa, rekonstrukcja, adaptacja lub modernizacja), które powodują zwiększenie wartości użytkowej środka trwałego.

Po stronie Ma – ujmowano rozliczone efekty realizowanych inwestycji.

Przyjęcia środka trwałego do ewidencji dokonywano na podstawie dowodu OT „Przyjęcie środka trwałego”.

*foala  
Ejker*

*Q MW*

- Ewidencja księgową inwestycji była prowadzona w sposób pozwalający na prawidłowe sporządzenie sprawozdań – z możliwością ustalenia na dany okres rozliczeniowy kosztów poszczególnych zadań i obiektów inwestycyjnych.
- Do konta 080 – „Inwestycje (środki trwałe w budowie)” prowadzono ewidencję analityczną wg poszczególnych rozdziałów klasyfikacji wydatków środków publicznych. Zaprowadzono ewidencję analityczną pozwalającą na wyodrębnienie kosztów inwestycji według poszczególnych obiektów w ramach danego przedsięwzięcia inwestycyjnego.
- Jako datę rozliczenia inwestycji przyjmowano datę przyjęcia do użytkowania składników majątkowych powstałych w wyniku inwestycji.

Ponadto ustalono, że:


- Zaprowadzono na koncie 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami” analityczną ewidencję rozrachunków i roszczeń z tytułu dostaw, robót i usług oraz na koncie 241 – „Pozostałe rozrachunki” (depozyty) dla przyjętych zabezpieczeń należytego wykonania robót budowlanych.
- Zobowiązania z tytułu dostaw, robót i usług księgowano w dniu otrzymania faktury na stronie Wn konta 080 – „Środki trwałe w budowie” w korespondencji ze stroną Ma konta 201 – „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.
- Efekty inwestycyjne w postaci środków trwałych wyceniano i ujmowano w ewidencji księgowej zgodnie z zasadami rachunkowości, tj. wg cen nabycia lub kosztów wytworzenia.
- Koszty wytworzenia środków trwałych ustalano zgodnie z przepisami art. 28 ust. 8 ustawy o rachunkowości.

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

W roku 2013 Gmina Miasto Lębork nie realizowało wydatków w zakresie zakupu i objęcia akcji oraz udziałów spółek prawa handlowego.

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

Dotacje celowe udzielone z budżetu Gminy Miasto Lębork na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji lub zakupów inwestycyjnych w roku 2013 przedstawiono w poniższej tabeli:



Rozdział	Kwota (w zł)	Beneficjent	Przeznaczenie dotacji
<b>§ 6300 - Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych</b>			
60002	7 500,00	Powiat Lęborski	Opracowanie wielobranżowej dokumentacji projektowej budowy nowego peronu i jego wyposażenia oraz dojść do peronu oraz badań geotechnicznych zadania pn.: „Budowa przystanku osobowego Lębork Mosty na linii kolejowej nr 201 Gdańsk – Starogard Szczeciński w km 76,438”.
60013	550 000,00	Samorząd Województwa Pomorskiego	Przeprowadzenie remontu ul. Kossaka od granicy miasta do ul. Gdańskiej, Al. Niepodległości od wiaduktu na rzece Lebie do ul. Handlowej oraz ul. Krzywoustego od ul. Obrońców Wybrzeża do granicy miasta.
80130	180 000,00	Powiat Lęborski	Dofinansowanie remontu małej sali sportowej Zespołu Szkół Gospodarki Żywnościowej i Agrobiznesu w Lęborku
85111	100 000,00	Powiat Lęborki	Dofinansowanie przebudowy Pracowni Endoskopii Samodzielnego Publicznego Specjalistycznego Zakładu Opieki Zdrowotnej w Lęborku
<b>§ 6230 - Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów jednostek niezaliczanych do sektora finansów publicznych</b>			
90019	35 000,00		34 199,05 wykonanie

Prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji, w tym na finansowanie i dofinansowanie kosztów inwestycji opisano w rozdziale 3.7.2.4 protokołu kontroli.

### 3.7. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

#### 3.7.1. Rozliczenie otrzymanych dotacji

Kontrolą objęto 2013 rok.

##### 3.7.1.1. Plan finansowy zadań zleconych

- Kontrolowana jednostka opracowała plan finansowy zadań zleconych, który stanowił Załącznik Nr 1a i 2a do Uchwały Rady Miasta Lęborka nr XXIII-340/2012 z dnia 21 grudnia 2012r. w sprawie budżetu Miasta Lęborka na 2013 rok.
- Kontrolą objęto terminowość odprowadzania przez Urząd Miasta na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego wybranych dochodów w ramach rozdziału 85212 w miesiącach od stycznia do czerwca 2013 roku.
- Urząd Miasta Lęborka przekazywał pobrane dochody budżetowe związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostce samorządu

*Joanna Ekiert*

*[Signature]*

terytorialnego ustawami, pomniejszone o określone w odrębnych przepisach dochody budżetowe przysługujące jednostce samorządu terytorialnego z tytułu wykonywania tych zadań, na rachunek bieżący Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego, w terminach do 15-tego i 25-go dnia danego miesiąca, co przedstawiono w poniższej tabeli:

Data przekazania środków przez MOPS Lębork do Urzędu Miejskiego	Kwota wpłaty (w zł)	Data przekazania przez Urząd Miasta Lęborka należnej kwoty do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – numer dowodu księgowego	Ilość dni po terminie
<i>Fundusz alimentacyjny</i>			
11.01.2013r.	1 974,67	15.01.2013r. – nr dow. 40	-
21.01.2013r.	3 771,98	25.01.2013r. – nr dow. 156	-
01.02.2013r.	4 402,44	05.02.2013r. – nr dow. 67	-
08.02.2013r.	1 719,38	12.02.2013r. – nr dow. 60	-
22.02.2013r.	3 253,16	26.02.2013r. – nr dow. 15	-
01.03.2013r.	2 895,03	05.03.2013r. – nr dow. 109	-
08.03.2013r.	2 417,87	12.03.2013r. – nr dow. 47	-
22.03.2013r.	5 938,31	26.03.2013r. – nr dow. 90	-
04.04.2013r.	8 175,93	09.04.2013r. – nr dow. 81	-
11.04.2013r.	5 067,49	16.04.2013r. – nr dow. 45	-
19.04.2013r.	4 297,86	23.04.2013r. – nr dow. 79	-
07.05.2013r.	5 253,31	10.05.2013r. – nr dow. 3	-
10.05.2013r.	3 189,31	14.05.2013r. – nr dow. 50	-
22.05.2013r.	8 588,28	24.05.2013r. – nr dow. 28	-
05.06.2013r.	4 639,51	07.06.2013r. – nr dow. 5	-
10.06.2013r.	11 474,04	14.06.2013r. – nr dow. 77	-
21.06.2013r.	9 294,25	25.06.2013r. – nr dow. 153	-
27.06.2013r.	3 178,84	02.07.2013r. – nr dow. 81	-
<i>Zaliczka alimentacyjna</i>			
01.01.2013r.	1 226,81	07.01.2013r. – nr dow. 27	-
21.01.2013r.	2 523,41	25.01.2013r. – nr dow. 154	-
01.02.2013r.	304,97	25.02.2013r. – nr dow. 69	-
08.02.2013r.	70,67	12.02.2013r. – nr dow. 62	-
22.02.2013r.	634,44	26.02.2013r. – nr dow. 299	-
01.03.2013r.	320,94	05.03.2013r. – nr dow. 107	-
08.03.2013r.	124,15	12.03.2013r. – nr dow. 45	-
22.03.2013r.	195,01	26.03.2013r. – nr dow. 92	-
04.04.2013r.	1 509,62	09.04.2013r. – nr dow. 83	-
11.04.2013r.	606,55	16.04.2013r. – nr dow. 47	-
19.04.2013r.	53,69	23.04.2013r. – nr dow. 81	-
07.05.2013r.	232,05	10.05.2013r. – nr dow. 1	-
10.05.2013r.	84,75	14.05.2013r. – nr dow. 48	-
22.05.2013r.	401,75	24.05.2013r. – nr dow. 30	-

*Tabela  
Ejlli*

*[Signature]*

Data przekazania środków przez MOPS Lębork do Urzędu Miejskiego	Kwota wpłaty (w zł)	Data przekazania przez Urząd Miasta Lęborka należnej kwoty do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego – numer dowodu księgowego	Ilość dni po terminie
05.06.2013r.	316,80	07.06.2013r. – nr dow. 3	-
21.06.2013r.	53,69	25.06.2013r. – nr dow. 149	-
27.06.2013r.	189,80	02.07.2013r. – nr dow. 79	-

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

Ustalono, że w kontrolowanym 2013 roku Miasto Lębork otrzymało z budżetu państwa dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami – § 2010 w kwocie 13 258 342,60 zł, z czego wykorzystano dotacje w wysokości 13 049 396,86 zł.

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

Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje Otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane	
				Wg ewid. ksiąg. (w zł)	Wg R <sub>b</sub> -50 (w zł)
1	2	3	4	5	6
<b>§ 2010 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami</b>					
01095	Pozostała działalność	4 156,00	4 156,00	4 156,00	4 155,60
75011	Urzędy wojewódzkie	263 000,00	263 000,00	263 000,00	263 000,00
75101	Urzędu naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	5 925,00	5 925,00	5 925,00	5 925,00
85195	Pozostała działalność	950,00	950,00	950,00	950,00
85203	Ośrodki wsparcia	370 100,00	370 100,00	370 092,68	370 092,68
85212	Świadczenia rodzinne, świadczenie z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	12 300 000,00	12 300 000,00	11 920 147,94	11 920 147,94
85213	Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	75 200,00	70 200,00	61 845,10	61 846,10
85219	Ośrodki pomocy społecznej	23 000,00	23 000,00	22 870,04	22 870,04
85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	174 000,00	174 000,00	173 397,50	173 397,50
85295	Pomoc społeczna – Pozostała działalność	227 012,00	227 012,00	227 012,00	227 012,00
<b>RAZEM:</b>		<b>13 443 343,00</b>	<b>13 258 342,60</b>	<b>13 049 396,86</b>	<b>13 049 396,86</b>

Niewykorzystane kwoty dotacji zwrócono:




- kwotę 7,32 zł (rozdział 85203 „Ośrodki wsparcia”) – na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 15.01.2014r. – WB nr 9,
- kwotę 199 852,06 zł (rozdział 85212 „Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa”) – na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 15.01.2014r. – WB nr 9,
- kwotę 8 353,90 zł (rozdział 85213 „Składki na ubezpieczenie zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej”) – na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 15.01.2014r. – WB nr 9,
- kwotę 129,96 zł (rozdział 85219 „Ośrodki pomocy społecznej”) – na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 15.01.2014r. – WB nr 9.
- kwotę 602,50 zł (rozdział 85228 „Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze”) – na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 15.01.2014r. – WB nr 9.

Szczegółowo skontrolowano losowo wybrane poniżej przedstawione dotacje:

**Urzędy wojewódzkie – 75011 § 2010.**

W 2013 roku Miasto Lębork otrzymało dotację celową z budżetu państwa na realizację zadań zleconych z zakresu administracji rządowej przyznaną decyzją Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego nr FB-I-3110.4.2012.EP z dnia 23.10.2012r. na kwotę 263 000,00 zł.

Otrzymałą dotację wykorzystano na wynagrodzenia i pochodne dla pracowników wykonujących zadania zlecone z zakresu administracji.

W wyniku kontroli ustalono, że dokonano następujących wydatków:

§	Nazwa	Kwota (zł)
4010	wynagrodzenia osobowe pracowników	449 009,70
4040	dotatkowe wynagrodzenia roczne	32 764,96
4110	składki na ubezpieczenia społeczne	80 683,00
4120	składki na Fundusz Pracy	9 341,55
<b>Razem</b>		<b>571 799,21</b>

Ustalono, co następuje:

- w trakcie czynności kontrolnych ustalono, że z powyższej dotacji kwota 449 009,70 zł została wykorzystana na wynagrodzenia osobowe pracowników (§ 4010) oraz

*Todas  
Eplica*

*Ommy*

na dodatkowe wynagrodzenia roczne kwota 32 764,96 zł (§ 4040). Podstawą do zaangażowania wydatków budżetowych ze środków Urzędu były zawarte umowy. Dokumenty zostały sprawdzone pod względem formalno-rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty przez upoważnione osoby.

**Urzędy naczelnych organów władzy państwowej kontroli i ochrony prawa – Rozdział 75101 § 2010 w kwocie 5 925,00 zł.**

W 2013 roku Miasto Lębork otrzymało dotację na realizację zadań związanych z prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców przyznaną decyzją Krajowego Biuro Wyborczego Delegaturę w Gdańsku nr DSL-3101-16/2012 z dnia 06.10.2012r. w wysokości 5 925,00 zł.

Środki dotacji przekazywane były Miastu Lębork w miesięcznych ratach, stanowiących 1/12 części dotacji, tj. 11 rat po 493,00 zł i 1 rata po 502,00 zł.

W wyniku kontroli ustalono, że dokonano następujących wydatków:

§	Nazwa	Kwota (zł)
4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	3 000,00
4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	515,71
4120	Składki na Fundusz Pracy	73,51
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	2 145,79
4300	Zakup usług pozostałych	189,99
	<b>Razem</b>	<b>5 925,00</b>

W trakcie czynności kontrolnych ustalono, że:

- wynagrodzenie wypłacono czterem osobom zatrudnionym na umowę o pracę. Burmistrz Miasta Zarządzeniem nr 20/2013 z dnia 19 marca 2013r. przyznał pracownikom zajmującym się prowadzeniem i aktualizacją stałego rejestru wyborców dodatek specjalny za okres od dnia 01.08.2013r. do dnia 31.08.2013r., który wypłacono na podstawie listy płac L1309D02 nr 49 (wrzesień 2013).
- lista płac została sporządzona przez p. S. Pichór – pracownika Referatu ds. Budżetu i Rachunkowości, sprawdzona pod względem formalno rachunkowym przez p. D. Trzebiatowską pracownika Referatu ds. Budżetu i Rachunkowości i zatwierdzona do wypłaty przez Burmistrza Miasta oraz z up. Skarbnika przez Kierownika Referatu Budżetu i Rachunkowości,



- od przysługującego wynagrodzenia prawidłowo naliczono składki na ubezpieczenie społeczne oraz składki na Fundusz Pracy,
- wydatek w § 4210 – zakup materiałów i wyposażenia udokumentowano:
  - fakturą VAT nr FSL-810/13/SSI z 24.04.2013r. – zakup dywanu do Referatu Ewidencji Ludności na kwotę 392,00 zł,
  - fakturą VAT nr 4503/2013 z 09.12.2013r. – zakup artykułów papierniczych na potrzeby Referatu Ewidencji Ludności na kwotę 264,79 zł,
  - fakturą VAT nr 1417/12/2013 z 02.12.2013r. – zakup urządzenia do oczyszczania powietrza na potrzeby Referatu Ewidencji Ludności na kwotę 1 489,00 zł,
- wydatek w § 4300 – zakup usług pozostałych udokumentowano:
  - fakturą VAT nr VAT nr FSL-810/13/SSI z 24.04.2013r. – usługa transportowa, opłata za przesyłkę kurierską dot. zakupu dywanu do Referatu Ewidencji Ludności na kwotę 19,00 zł,
  - fakturą VAT nr FS 1252/2013 z 03.09.2013r. – wykonanie pieczętki,
  - fakturą VAT nr FS 1187/2013 z 20.08.2013r. – wykonanie pieczętki,
- zaangażowanie wydatków budżetowych ujmowano na koncie 998 – Zaangażowanie wydatków budżetowych roku bieżącego przed faktycznym dokonaniem wydatku – wypłatą wynagrodzenia.

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

Ustalono, że w kontrolowanym okresie Miasto Lębork w roku 2013 otrzymało z budżetu państwa dotacje celowe na inwestycje i zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami – § 6330 w kwocie 1 112 798,00 zł.

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




§	Rozdz	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane wykazane w RB-27S za 2012r. (w zł)	Dotacje wykorzystane	
					Wg ewidencji księg. (w zł)	Wg Rb- 50 (w zł)
1	2	3	4	5	6	7
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin						
6330	60016	Drogi publiczne gminne	434 731,00	434 731,00	434 731,00	x
6330	92601	Obiekty sportowe	678 067,00	678 067,00	678 067,00	x
		<b>Razem:</b>	<b>1 112 798,00</b>	<b>1 112 798,00</b>	<b>1 112 798,00</b>	<b>x</b>

Kontrolą objęto dotacje celowe otrzymane przez Miasto Lębork, które sklasyfikowano w poniższych rozdziałach:

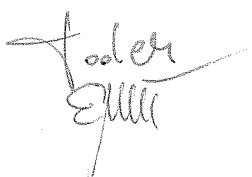
- **Drogi publiczne gminne - rozdział 60016 § 6330 w kwocie 434 731,00 zł**

W dniu 13 marca 2013r. Miasto Gmina Miasto Lębork podpisało umowę nr 05-G/NPPDL/13 z Wojewodą Pomorskim o dofinansowanie dotacją celową z budżetu państwa zadania pn.: „Rozwój połączeń drogowych w Lęborku: poprawa dojazdu Państwowej Straży Pożarnej do drogi wojewódzkiej nr 214 w kierunku Nowej Wsi Lęborskiej i Łeby poprzez uporządkowanie organizacji ruchu na ul. Stryjewskiego, Skarzyńskiego i Orlińskiego oraz przebudowę ul. Poznańskiej” realizowanego w ramach programu wieloletniego pn. „Narodowy program przebudowy dróg lokalnych – Etap II Bezpieczeństwo – Dostępność – Rozwój” w kwocie 765 021,57 zł.

W dniu 16 maja 2013r podpisano *Aneks nr 1* do powyższej umowy, w którym zmieniono łączną kwotę dofinansowania na 434 731,00 zł co stanowi 50% wartości zadania.

Starostwo Powiatowe w Lęborku w dniu 28 września 2012r. zawarło z Gminą Miasto Lębork umowę nr GM.031.2.2012.M o udzielenie ze swojego budżetu pomocy finansowej w wysokości 200 000,00 zł na realizację zadania pn. „Rozwój połączeń drogowych w Lęborku: poprawa dojazdu Państwowej Straży Pożarnej do drogi wojewódzkiej nr 214 w kierunku Nowej Wsi Lęborskiej i Łeby poprzez uporządkowanie organizacji ruchu na ul. Stryjewskiego, Skarzyńskiego i Orlińskiego oraz przebudowę ul. Poznańskiej”.

Rada Powiatu Lęborskiego w dniu 27 września 2012r. podjęła Uchwałę Nr XXII/176/2012r. o udzielenie pomocy finansowej Gminie Miastu Lębork na realizację powyższego zadania.




Zadanie realizowano z finansowym udziałem Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 434 731,00 zł, Starostwa Powiatowego w Lęborku – 200 000,00 zł oraz wkładem własnym Miasta Lęborka – 248 176,36 zł.

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork

Nazwa postępowania : Przetarg nieograniczony na poprawę dojazdu Państwowej Straży Pożarnej do drogi wojewódzkiej nr 214 w kierunku Nowej Wsi Lęborskiej i Łeby poprzez uporządkowanie organizacji ruchu na ul. Stryjewskiego, Skarzyńskiego i Orlińskiego oraz przebudowę ul. Poznańskiej w Lęborku

Nr postępowania: GM.271.31.2013.J

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 1 238 818,96 zł netto co stanowi równowartość 308 194,59 euro, w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających została ustalona na kwotę 247 763,79 zł, co stanowi równowartość 61 638,92 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 19 marca 2013r. na podstawie kosztorysów inwestorskich.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	-	20.03.2013r.
2.	Wniosek o akceptację zamówienia publicznego	Wydział Realizacji i Inwestycji na spotkaniu z Burmistrzem poddał propozycję przeprowadzenia powyższego postępowania	19.03.2013r.
3.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 110638-2013 Zmiany: nr 46667- 2013, nr 48009- 2013r.	20.03.2013r./ 28.03.2013r. 29.03.2013r.
		strona internetowa	20.03.2013r./28.03.2013r./ 29.03.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	20.03.2013r. – 04.04.2013r./ 28.03.2013r. – 04.04.2013r./ 29.03.2013r. – 04.04.2013r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	04.04.2013r. godz. 12:00
6.	Kryteria oceny – punktacja	100 %	-
7.	Liczba oferentów	4	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	Usługi Transportowe Adam Chlechowicz Somonino	-
11.	Cena wybranej oferty	882 907,50 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	RI.272.32.2013.J	22.04.2013r.



13.	<b>Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty</b>	Wysłane do oferentów	09.04.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	09.04.2013r.- 23.04.2013r.
		strona internetowa	09.04.2013r.
14.	<b>Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia</b>	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 61741- 2013	23.04.2013r.
15.	<b>Zabezpieczenie należytego wykonania umowy</b>	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ
16.	<b>Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma</b>	-	-
17.	<b>Zamówienia dodatkowe/uzupełniające</b>	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ ich wartość nie może przekroczyć 20% wartości zamówienia podstawowego	-

- W Uchwale Nr XXIII-340/2012 z dnia 21 grudnia 2012r. w rozdziale 60016 „Drogi publiczne gminne” w § 6050 zabezpieczono środki na realizację zamówienia w kwocie 1 550 000,00 zł.
- Wniosek o zaangażowanie wydatków budżetowych stanowiły zawarte umowy.
- Zarządzeniem nr 2/2013 z dnia 8 stycznia 2013r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przeprowadzenia powyższego postępowania przetargowego. Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-11).
- W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	Skanska S.A. Warszawa	Usługi Transportowe Adam Chlechowicz Somonino	POL-DRÓG Gdańsk	Przedsiębiorstwo Drogowo-Mostowe "DROMOS" Kartuzy
	1	2	3	4
Wypełniony i podpisany formularz ofertowy – <b>Załącznik Nr 1</b>	+	+	+	+
Oświadczenie zgodne z wymogami art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – <b>Załącznik Nr 2</b>	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia zgodne z art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – <b>Załącznik Nr 3</b>	+	+	+	+
Wykaz robót budowlanych wykonanych w okresie ostatnich 5 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres ten jest krótszy, należy podać rodzaj, datę i miejsce wykonania robót oraz wypełniony <b>Załącznik Nr 4</b> wraz z załączeniem dowodów dotyczących najważniejszych robót, określających czy roboty te zostały wykonane w sposób należyty oraz zgodnie z zasadami sztuki budowlanej i prawidłowo ukończone	+	+	+	+
Lista podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej albo oświadczenie o tym, że wykonawca nie należy do grupy kapitałowej – <b>Załącznik Nr 14</b>	+	+	+	+


*foaler*  
*Elita*

*W m*

Aktualny odpis z właściwego rejestru lub z centralnej ewidencji informacji o działalności gospodarczej *	stan na dzień 06.03.2013r.	stan na dzień 02.04.2013r.	stan na dzień 08.01.2013r.	stan na dzień 04.02.2013r.
Wadium 30.000,00 zł	Gwarancja nr 05633/03/13 ważna od 04.04-03.06.2013r.	Gwarancja nr 02GG30/0025/13/0007 ważna od 04.04-03.05.2013r	Gwarancja nr 998A303395 ważna od 04.04-06.05.2013r.	Gwarancja nr 001GWPT130860001 ważna od 04.04-04.05.2013r.
<b>Cena oferty</b>	<b>897 364,73 zł</b>	<b>882 907,36 zł</b>	<b>892 194,18 zł</b>	<b>996 415,84 zł</b>

\* wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 1 530 000,00 zł
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa nr 32GG30/0025/13/0009 z dnia 10.04.2013r. wartość zabezpieczenia 70 632,59 zł – ważna od 11.04.2013r. do 30.11.2013r.
- W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę Usługi Transportowe Adam Chlechowicz (poz. 2 tabeli). Była to oferta z najkorzystniejszą ceną łączną 882 907,36 zł brutto
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Pismem nr GM.7011.12.2013.J z dnia 09.04.2013r. Zamawiający poinformował oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty.
- W dniu 22 kwietnia 2013r. zawarta została Umowa Nr RI.272.32.2013.J pomiędzy firmą Usługi Transportowe Adam Chlechowicz z siedzibą w Kielpinie, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na roboty budowlane w ramach zadania: rozwój połączeń drogowych w Lęborku, poprawa dojazdu Państwowej Straży Pożarnej do drogi wojewódzkiej nr 214 w kierunku Nowej Wsi Lęborskiej i Łeby poprzez uporządkowanie organizacji ruchu na ul. Stryjewskiego, Skarzyńskiego i Orlińskiego oraz przebudowę ul. Poznańskiej w Lęborku.

W umowie Nr RI.272.32.2013.J określono:	
Termin zawarcia umowy	22.04.2013r.
Wynagrodzenie	882 907,36 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ Na podstawie faktur za wykonane elementy rozliczeniowe zgodnie z harmonogramem rzeczowo finansowym stanowiącym załącznik do umowy. Potwierdzenie wykonania danego zakresu robót dokonuje osoba nadzorująca roboty w protokole odbioru robót.</li> <li>◦ Podstawą do finansowania będzie wypełniony przez Wykonawcę przy udziale Zamawiającego harmonogram rzeczowo finansowy z podziałem na elementy rozliczeniowe,</li> <li>◦ Terminy płatności faktury: 14 dni od daty otrzymania</li> </ul>
Termin realizacji zamówienia	do dnia 31.10.2013r.
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ za nieterminowe wykonanie całości zadania – 0,05% całkowitej wartości brutto za każdy dzień opóźnienia,</li> <li>◦ za odstąpienie od Umowy – 30 000,00 zł</li> <li>◦ za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze oraz w okresie rękojmi i gwarancji – 0,01% całkowitej wartości brutto zadania licząc za każdy dzień zwłoki,</li> </ul> <p><u>Zamawiający:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ za odstąpienie od Umowy – 30 000,00 zł</li> </ul>
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania
Rękojmia	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu rękojmi na wykonane roboty na okres 12 miesięcy licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania

- *Aneks nr 1* do umowy nr RI.272.32.2013.J zawartym w dniu 20.06.2013r. zmieniono postanowienia zawartej umowy w ten sposób, że w załączniku nr 1 do umowy zamieniono terminy realizacji etapów poszczególnych odcinków budowy. Pozostałe warunki umowy pozostały bez zmian.
- W trakcie kontroli ustalono, że:
  - 1) Zamawiający w pkt XVIII Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia przewidział przeprowadzenie zamówienia uzupełniającego o którym mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych,
  - 2) wartość szacunkowa została ustalona na kwotę 69 296,14 zł, co stanowi równowartość 17 239,56 euro w dniu 09.09.2013r. na podstawie notatki służbowej oraz kosztorysu inwestorskiego,
  - 3) w dniu 13 września 2013r. Zamawiający wszczął postępowanie w trybie zamówienia „z wolnej ręki” poprzez zaproszenie do negocjacji warunków realizacji zadania na:

*Joanna Elert*

*[Signature]*

roboty uzupełniające do zadania „Rozwój połączeń drogowych w Lęborku, poprawa dojazdu Państwowej Straży Pożarnej (...),

- 4) wykonawca zaproszony do udziału w negocjacjach spełniał warunki udziału w postępowaniu,
- 5) w dniu 24 września 2013r. podpisana została Umowa nr RI.272.74.2013.J pomiędzy Gminą Miasto Lębork (przy kontrasygnacie Skarbnika), a firmą Usługi Transportowe Adam Chlechowicz z siedzibą w Kielpinie. Przedmiotem zamówienia jest wykonanie nowej konstrukcji podbudowy w ul. Poznańskiej. Wszelkie warunki realizacji zamówienia zgodnie z zamówieniem podstawowym, w ramach jednego terenu budowy.

Zamawiający w dniu 04.10.2013r. zamieścił ogłoszenie w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia: 4074738 - 2013),

W Umowie Nr RI.272.74.2013.J określono:	
Termin zawarcia umowy	24.09.2013r.
Wynagrodzenie	50 925,14 brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>◦ na podstawie faktury za wykonanie prace wystawionej na podstawie protokołu odbioru</li> <li>◦ zapłata faktury – w terminie 14 dni od dnia otrzymania</li> </ul>
Termin wykonania przedmiotu Umowy	do 31.10.2013r.
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ za nieterminowe wykonanie zadania – 0,5% całkowitej wartości brutto licząc za każdy dzień zwłoki,</li> <li>◦ za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze oraz w okresie gwarancji i rękojmi – 0,5 % całkowitej wartości brutto licząc za każdy dzień zwłoki,</li> <li>◦ za odstąpienie od umowy – 10. 000,00 zł</li> </ul> <p><u>Zamawiający:</u></p> <p>za odstąpienie od umowy – 10 000,00 zł</p>
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela gwarancji na roboty objęte umową na okres 5 lat; bieg terminu gwarancji rozpoczyna się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania podstawowego
Rękojmia	<u>Wykonawca</u> udziela rękojmi na wykonane roboty na okres 12 miesięcy; bieg terminu rękojmi liczy się od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania podstawowego.

- 6) rozliczenia całości zadania dokonano w następujący sposób:
  - zgłoszenie gotowości odbioru końcowego przez Wykonawcę nastąpiło pismem z dnia 04.12.2013r.,
  - protokół odbioru końcowego sporządzono w dniu 04.12.2013r., w którym stwierdzono, że roboty nie zostały ukończone w terminie wskazanym w umowie,




tj. do dnia 31.10.2013r. Opóźnienie w zakończeniu robót wyniosło 33 dni. Naliczono odszkodowanie umowne za zwłokę od Wykonawcy:

$82\ 907,36\ \text{zł} \times 0,05\% \times 33\ \text{dni} = 14\ 567,85\ \text{zł}$  – zapłata dnia 06.12.2013r.

- protokół odbioru robót uzupełniających sporządzono w dniu 12.12.2013r., w którym stwierdzono, że roboty zostały wykonane w terminie wskazanym w umowie, tj. do 31.10.2013r.,
- łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę **882 907,36 zł** + zamówienie uzupełniające w wysokości **50 925,14 zł**.
- rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie poniższych faktur:
  - faktura VAT nr 6/12/2013 z dnia 12.12.2013r., na kwotę 50 925,14 zł – zapłata dnia 20.12.2013r.
  - faktura VAT nr 3/09/2013 z dnia 05.09.2013r., na kwotę 70 655,77 zł – zapłata dnia 17.09.2013r.,
  - faktura VAT nr 2/12/2013 z dnia 05.12.2013r., na kwotę 812 251,59 zł – zapłata dnia 06.12.2013r.

7) Obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 20/2013 RI z dnia 31.12.2013r.

W dniu 19.12.2013r. wpłynęła do Urzędu Miasta w Lęborku dotacja z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w wysokości 434 731,00 zł, jako refundacja poniesionych kosztów.

Starostwo Powiatowe w Lęborku środki finansowe przekazało w następujący sposób:

I transzę dotacji w wysokości 100 000,00 zł w dniu 13.11.2013r.,

II transzę dotacji w wysokości 100 000,00 zł w dniu 13.12.2013r.

• **Obiekty sportowe –rozdział 92601 § 6330 w kwocie 678 067,00 zł.**

W ramach wskazanego rozdziału zwarto poniższe umowy:

- 1) Umowa nr 2013/0364/0243/SubA/DIS/SZ z dnia 19 listopada 2013r. o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, w której Minister udzielił Wnioskodawcy dotacji na realizację zadania inwestycyjnego w ramach „Programu rozwoju szkolnej infrastruktury sportowej” pod nazwą: Budowa terenów urządzeń sportowych oraz boisk sportowych, wielofunkcyjnych przy Gimnazjum nr 1, Szkole Podstawowej nr 5 i Szkole Podstawowej nr 8 w Lęborku w kwocie nie większej niż 1 000 000,00 zł. Termin zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego ustalono najpóźniej do dnia 31.08.2014r.

W dniu 27 marca 2014r. podpisano *Aneks nr 1* do powyższej umowy, w którym zmieniono łączną kwotę dofinansowania na 771 800,00 zł z podziałem na lata: w roku 2013 nie więcej niż 255 341,00 zł i w roku 2014 nie więcej niż 516 459,00 zł.

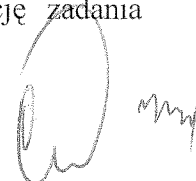
W wyniku przetargu nieograniczonego w dniu 31 października 2013r. podpisana została Umowa nr RI.272.92.2013.J na kwotę brutto 2 295 795,00 zł, pomiędzy Gminą Miasto Lębork (przy kontrasygnacie Skarbnika), a Prywatnym Przedsiębiorstwem ELWOZ Kazimierz Woźniak z siedzibą w Miechucinie. Przedmiotem zamówienia jest budowa boisk sportowych przy Gimnazjum nr 1, Szkole Podstawowej nr 5 i Szkole Podstawowej nr 8 w Lęborku. Ostateczny termin zakończenia realizacji inwestycji ustalono na dzień **15 czerwca 2014r.**

- 2) Umowa nr 2013/0216/0243/SubA/DIS/R z dnia 7 października 2013r. o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, w której Minister udzielił Wnioskodawcy dotacji na realizację zadania inwestycyjnego w ramach „Programu rozwoju inwestycji sportowych” pod nazwą: Przebudowa terenowych urządzeń sportowych na stadionie miejskim w Lęborku, w kwocie nie większej niż 886 700,00 zł. Termin zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego ustalono najpóźniej do dnia 30.09.2014r.

W dniu 23 stycznia 2014r. podpisano *Aneks nr 1* do powyższej umowy, w którym zmieniono łączną kwotę dofinansowania na 774 100,00 zł z podziałem na lata: w roku 2013 nie więcej niż 198 300,00 zł i w roku 2014 nie więcej niż 575 800,00 zł.

W wyniku przetargu nieograniczonego w dniu 13 listopada 2013r. podpisana została Umowa nr RI.272.102.2013.I na kwotę brutto 1 519 000,00 zł, pomiędzy Gminą Miasto Lębork (przy kontrasygnacie Skarbnika), a GARDENIA Sport Spółka z o.o. z siedzibą w Warszawie. Przedmiotem zamówienia jest budowa bieżni lekkoatletycznej o długości ok. 400 m obejmującej budowę 6 torów na prostej i 4 torów na okrężnej, skoczni do skoku w dal (skocznia jednotorowa o nawierzchni poliuretanowej), skoczni do skoku wzwyż (skocznia zlokalizowana w zakolu w części północnej o nawierzchni poliuretanowej), rzutni do pchnięcia kulą. Ostateczny termin zakończenia realizacji inwestycji ustalono na dzień **31 sierpnia 2014r.**

- 3) Umowa nr 2012/0094/0243/SubA/DIS/T z dnia 4 września 2012r. o dofinansowanie zadania inwestycyjnego ze środków Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej, w której Minister Sportu i Turystyki udzielił Wnioskodawcy dotacji na realizację zadania



inwestycyjnego w ramach „Wojewódzkiego programu rozwoju bazy sportowej” pod nazwą: Wymiana nawierzchni treningowego boiska piłkarskiego na Stadionie Miejskim w Lęborku, w kwocie nie większej niż 800 000,00 zł. z podziałem na lata: w roku 2012 nie więcej niż 291 400,00 zł i w roku 2013 nie więcej niż 508 600,00 zł. Termin zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego ustalono najpóźniej do dnia **31.05.2013r.**

W dniu 4 grudnia 2012r. podpisano *Aneks nr 1* do powyższej umowy, w którym zmieniono łączną kwotę dofinansowania na nie większą niż 515 826,00 zł co stanowi nie więcej niż 33% całkowitej wartości kosztorysowej zadania.

W dniu 3 czerwca 2013r. podpisano *Aneks nr 2* do powyższej umowy w którym zmieniono termin zakończenia realizacji zadania z 31.05.2013r. na dzień **31.10.2013r.**

W dniu 6 grudnia 2013r. podpisano *Aneks nr 3* do powyższej umowy w którym zmieniono termin zakończenia realizacji zadania inwestycyjnego z 31.10.2013r. na dzień **30.11.2013r.** Dofinansowanie w wysokości 515 826,00 zł stanowi 26,4% całkowitej wartości kosztorysowej zadania inwestycyjnego.

Zadanie realizowano z finansowym udziałem środków z Funduszu Rozwoju Kultury Fizycznej na podstawie umowy nr 2012/0094/0243/SubA/DIS/T z dnia 04.09.2012r. w kwocie 224 426,00 zł.

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork

Nazwa postępowania : Przetarg nieograniczony na wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na stadionie miejskim w Lęborku

Nr postępowania: GM.271.83.2012.P

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 2 672 416,98 zł netto co stanowi równowartość 664 846,50 euro, w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających została ustalona na kwotę 242 947,00 zł, co stanowi równowartość 60 440,60 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 22.08.2012r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	-	16.08.2012r.
2.	Wniosek o akceptację zamówienia publicznego	Wydział Realizacji i Inwestycji na spotkaniu z Burmistrzem poddał propozycję przeprowadzenia powyższego postępowania	16.08.2012r.
3.	Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 177087-2012 Zmiany: nr 316894 – 2012., nr 325892 – 2012r., nr 326858 – 2012r.,	16.08.2012r./ 27.08.2012r./ 31.08.2012r./ 03.09.2012r.
		strona internetowa	16.08.2012r./ 27.08.2012r./ 31.08.2012r./ 03.09.2012r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	16.08.2012r. – 26.09.2012r./ 28.08.2012r. – 12.09.2012r./ 31.08.2012r. – 26.09.2012r./ 03.09.2012r. – 12.09.2012r.
4.	Tryb postępowania	Przetarg nieograniczony	-
5.	Termin składania ofert	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	03.09.2012r. godz. 12:00 zmiana: 06.09.2012r. godz.12:00
6.	Kryteria oceny – punktacja	100 %	-
7.	Liczba oferentów	6	-
8.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	-
9.	Liczba ofert odrzuconych	0	-
10.	Nazwa wybranego wykonawcy	PANORAMA II sp z o.o. z siedzibą w Gdyni	-
11.	Cena wybranej oferty	1 550 808,64 zł brutto	-
12.	Data zawartej umowy	GM.272.92.2012.P	04.10.2012r.
13.	Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wysłane do oferentów	26.09.2012r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	26.09.2012r. – 10.10.2012r.
		strona internetowa	26.09.2012r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 385844 – 2012	08.10.2012r.
15.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ
16.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
17.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ ich wartość nie może przekroczyć 10% wartości zamówienia podstawowego	-

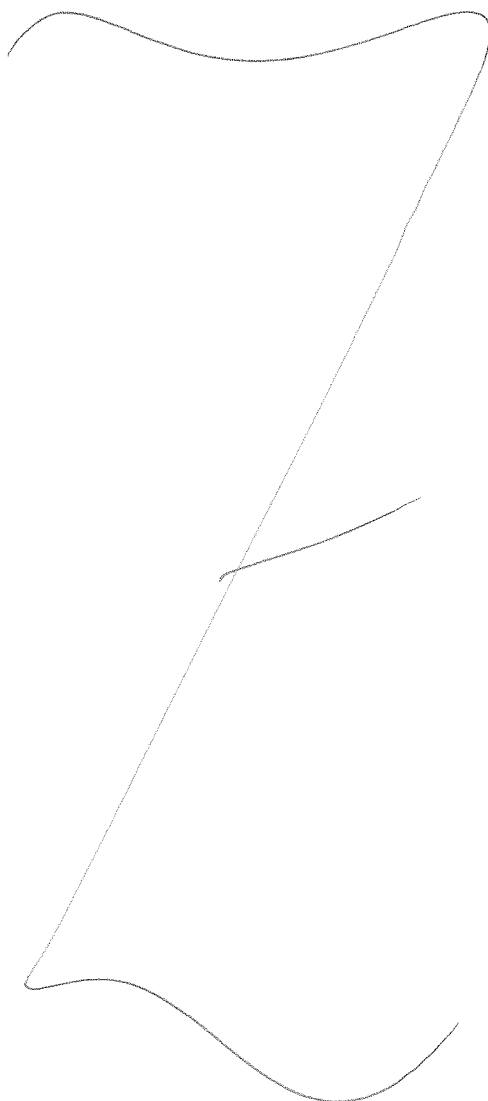
- W Uchwale Nr XVIII-223/2012 z dnia 16 maja 2012r. w rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” w § 6050 zabezpieczono środki na realizację zamówienia w kwocie 1 200 000,00 zł, oraz w Uchwale Nr XXVIII-XVIII-224/2012 z dnia 16 maja 2012r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Miasta Lęborka na lata 2012-2013r. w wysokości 1 800 000,00 zł.
- Wniosek o zaangażowanie wydatków budżetowych stanowiły zawarte umowy.

*foeder  
Elliott*

*[Signature]*



- Zarządzeniem nr 46/2012 z dnia 8 maja 2012r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przeprowadzenia powyższego postępowania przetargowego. Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-PN).
- W pkt IV SIWZ określono termin realizacji zamówienia do **30.05.2013r.**, z tym, że I etap określony w harmonogramie rzeczowo-finansowym musi zakończyć się do **15.11.2012r.**
- W wymaganym terminie wpłynęło 6 ofert, które przedstawiono w poniższej tabeli:



Łobek  
Elli

Q mml

Wymagane dokumenty z SIWZ	Gardenia Sport Sp. z o.o. Warszawie	Polcourt S.A. Warszawie	TAMEX Obiekty Sportowe S.A. Warszawa	NM Group Kraków	Firma KASZUB Dariusz Kaszuba Kielcino - Leszno	PANORAMA II Sp. z o.o. Gdynia
	1	2	3	4	5	6
Formularz ofertowy – Załącznik nr 1	+	+	+	+	+	+
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2	+	+	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 4	+	+	+	+	+	+
Wykaz robót wykonanych w okresie ostatnich 5 lat w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunków wiedzy i doświadczenia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie, z podaniem ich rodzaju, daty i miejsca wykonania oraz załączeniu dokumentu, że roboty zostały wykonane zgodnie z zasadami sztuki budowlanej – <b>Załącznik nr 3</b>	+	+	+	+	+	+
Aktualny odpis z właściwego rejestru jeśli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru *	stan na dzień 20.08.2012r.	stan na dzień 23.05.2012r.	stan na dzień 25.04.2012r.	stan na dzień 01.07.2012r.	stan na dzień 18.07.2012r.	stan na dzień 13.06.2012r.
Wadium w wysokości 40 000,00 zł	Gwarancja nr 1502/LU/4147/2012 ważna od 29.08- 02.11.2012r.	Gwarancja Nr 02GG26/0033/12/0188 ważna od 06.09 – 06.10.2012r.	Gwarancja Nr 02GG09/0044/12/ 0072 ważna od 01.09 – 06.10.2012r.	Gwarancja Nr 1502/LU/4169/2012 ważna od 03.09. – 02.11.2012r.	Gwarancja Nr 998A 217211 ważna od 24.08 – 02.10.2012r.	Gwarancja Nr 3033002/8401 ważna od 05.09 – 06.10.2012r.
Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (z oferty)	Oferta nr 1 <b>2 063 596,63 zł</b>	Oferta nr 2 <b>1 928 371,77</b>	Oferta nr 3 <b>2 449 018,60</b>	Oferta nr 4 <b>1 849 205,00</b>	Oferta nr 5 <b>1 938 972,00</b>	Oferta nr 6 <b>1 550 808,64</b>

\* wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 2 987 700,00 zł.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa nr 3033939/8400 z dnia 03.10.2012r. wartość zabezpieczenia 124 064,69 zł – ważna od 04.10.2012r. do 29.06.2013r.
- W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę PANORAMA II Sp. z o.o. (poz. 6 tabeli). Była to oferta z najkorzystniejszą ceną łączną na 1 550 808,64 zł brutto.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Pismem nr GM.7013.67.2012.P z dnia 25.09.2012r. Zamawiający poinformował oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty.
- W dniu 4 października 2012r. zawarta została Umowa Nr GM.272.92.2012.P pomiędzy PANORAMA II Sp. Z o.o. z siedzibą w Gdyni, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na Stadionie Miejskim w Lęborku o powierzchni 8 400 m<sup>2</sup> o wymiarach gry 68x105m.

W umowie Nr GM.272.92.2012.P określono:	
Termin zawarcia umowy	04.10.2012r.
Wynagrodzenie	I etap – 718 644,06 zł brutto – do 15.11.2012r., II etap – 832 164,58 zł do 31.05.2013r. Łączna kwota 1 550 808,64 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"> <li>° Na podstawie faktury wystawionej zgodnie z obowiązującymi przepisami. Potwierdzenie wykonania danego zakresu robót dokonuje osoba nadzorująca roboty w protokole odbioru robót.</li> <li>° Za termin wykonania zamówienia uważa się dzień odbioru końcowego zadani uznanego za należyte wykonanie</li> <li>° Terminy płatności faktury: 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej f-ry</li> </ul>
Termin realizacji zamówienia	<b>do dnia 30.05.2013r.</b> I etap określony w harmonogramie <b>do 15.11.2012r.</b>
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>° za nieterminowe wykonanie robót określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym jako I i II etap, za nieterminowe wykonanie każdego z tych etapów – 200,00 zł licząc za każdy dzień zwłoki</li> <li>° za odstąpienie od Umowy – 50 000,00 zł</li> <li>° za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze oraz w okresie rękojmi i gwarancji – 100,00 zł za każdy dzień zwłoki,</li> </ul>

*Podpis*  
*Ejler*

*[Signature]*

W umowie Nr GM.272.92.2012.P określono:	
	<u>Zamawiający:</u> ° za odstąpienie od Umowy -50 000,00 zł
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania
Rękojnia	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu rękojmi na wykonane roboty na okres 12 miesięcy licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania

- W trakcie kontroli ustalono, że:
  - zgłoszenie gotowości odbioru I etapu robót przez Wykonawcę nastąpiło pismem z dnia 16.11.2012r.,
  - protokół odbioru I etapu zadania sporządzono w dniu 27.11.2012r. w którym stwierdzono, że roboty zostały ukończone w terminie wskazanym w umowie, tj. do dnia 15.11.2012r.,
  - rozliczenia I etapu robót dokonano na podstawie poniższych faktur:
    - ° faktura VAT nr (A) FS-U11/36/12 z dnia 28.11.2012r., na kwotę 579 216,31 zł – zapłata dnia 03.12.2012r.,
    - ° faktura VAT nr (A)FS-U11/8/12 z dnia 09.11.2012r. na kwotę 139 427,75 zł – zapłata dnia 20.11.2012r.
  - Drugi etap robót Wykonawca (Firma PANORAMA II Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni) miała wykonać zgodnie z zawartą umową nr GM.272.92.2012.P z dnia 04.10.2012r. do dnia 30.05.2013r. W dniu 12 kwietnia 2013r. wpłynęło pismo od Wykonawcy informujące Zamawiającego o zgłoszeniu podwykonawcy na wykonanie II etapu robót budowlanych, tj. na „wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na stadionie miejskim w Lęborku”. Z uwagi na fakt, iż PANORAMA II Sp z o.o. składając ofertę oświadczyła, że zamówienie zrealizuje przy udziale podwykonawców, którzy będą realizować jedynie roboty ziemne-podbudowy, a nie zadanie polegające na wykonaniu nawierzchni boiska piłkarskiego oraz wyposażenie boiska w sprzęt sportowy, Zamawiający nie zgodził się na wykonanie II etapu robót przez podwykonawcę. W dniu 6 i 17 czerwca 2013r. Zamawiający przeprowadził wizję lokalną na Stadionie Miejskim, w wyniku której ustalono, iż na terenie budowy nie ma Wykonawcy, który miał wykonać II etap zadania wskazanego w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym Załącznik nr 1 do umowy, nie ma też śladu wskazującego na przygotowywanie się przez Wykonawcę do prac związanych z II etapem robót, nie widać też żadnych materiałów budowlanych

*foalery  
Ejlll*

*[Signature]*

niezbędnych do wykonania zadania. Pismem nr RI.7013.10.2013.T z dnia 06.06.2013r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do zakończenia robót II etapu umowy tj. układania nawierzchni syntetycznej na wykonanej podbudowie. Z uwagi na brak odpowiedzi od Wykonawcy na wezwanie pismem nr RI.7013.10.2013.T z dnia 24.06.2013r. Burmistrz Miasta p. Witold Namysłak poinformował PANORAMĘ II Sp. z o.o. w Gdyni o odstąpieniu od Umowy nr GM.272.92.2012.P z dnia 04.10.2012r. w związku z faktem, iż nie wykonano II etapu zamówienia w terminie umownym do dnia 31.05.2013r.

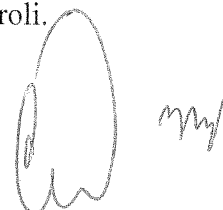
- W § 10 ust. 2 umowy nr GM.272.92.2012.P z dnia 04.10.2012r. ustalono kary umowne dla Wykonawcy za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 50 000,00 zł.
- Kontrolujący ustalili, iż Zamawiający nie naliczył kar umownych. Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożył Naczelnik Wydziału Realizacji Inwestycji p. Romuald Babuł, który oświadczył, że: *„Pismem z dnia 24.06.2013r. Miasto Łębork odstąpiło od wykonania części umowy nr GM.272.92.2012.P. zawartej z firmą PANORAMA II Sp. z o.o. z siedzibą w Gdyni. Odstąpienie dotyczyło wykonania Etapu II – tj. ułożenia sztucznej nawierzchni. Odstąpienie nastąpiło z winy Wykonawcy. Za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy zgodnie z § 10 ust.2, Wykonawca ma zapłacić karę w wysokości 50.000,00 zł. Jednocześnie obowiązuje zapis § 10 ust.4, w którym zastrzeżono prawo do odszkodowania uzupełniającego przenoszącego wysokości kar umownych do wysokości rzeczywiście poniesionej szkody.*

*W związku z tym, że w momencie podjęcia decyzji o odstąpieniu od wykonania części umowy nie znaliśmy wysokości rzeczywistych szkód wyrządzonych przez Panoramę II, z uruchomieniem kar czekaliśmy do czasu wyłonienia nowego wykonawcy robót i zakończenia inwestycji aby nie prowadzić podwójnie postępowań egzekucyjnych. Po zakończeniu inwestycji okazało się, iż nasza szkoda spowodowana odstąpieniem od umowy wynosi 392.675,57 zł.*

*Pismem wewnętrznym Nr RI.7013.10.2013.T z dnia 07.01.2014 r. do Rady Prawnego uruchomiona została procedura dochodzenia ustalonej szkody.*

*Obecnie Radca Prawny przygotowuje stosowne działania mające na celu realizację decyzji Burmistrza z dnia 17.12.2013r.”*

Wyjaśnienie oraz akta robocze stanowią Załącznik Nr 11 do protokołu kontroli.



W związku z faktem odstąpienia przez Zamawiającego od wykonania części umowy nr GM. 272.92.2012.P z dnia 04.10.2012r. i rozwiązania z firmą Panorama II wskazanej umowy dotyczącej wykonania II etapu zadania pn. „wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na Stadionie Miejskim w Lęborku o powierzchni 8 400 m<sup>2</sup> i wymiarach gry 68 x 105 m<sup>2</sup>, na spotkaniu z Burmistrzem Miasta w dniu 25.06.2013r. postanowiono o przeprowadzeniu postępowania o udzielenie zamówienia na wykonanie II etapu robót, które opisano poniżej.

Zamawiający: Gmina Miasto Lębork

Nazwa postępowania: Przetarg nieograniczony na wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na stadionie miejskim w Lęborku po zakończonym I etapie robót

Nr postępowania: RI.271.58.2013.T

Rodzaj zamówienia: roboty budowlane

Szacowana wartość zamówienia: 1 197 316,25 zł netto co stanowi równowartość 297 869,50 euro, w tym wartość przewidywanych zamówień uzupełniających została ustalona na kwotę 199 552,71 zł, co stanowi równowartość 49 644,92 euro.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 19.07.2013r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Lp.	Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	Opis	data/ nie dotyczy
1.	<b>Wszczęcie postępowania (data)</b>	-	22.07.2013r.
2.	<b>Wniosek o akceptację zamówienia publicznego</b>	Wydział Realizacji i Inwestycji na spotkaniu z Burmistrzem podał propozycję przeprowadzenia powyższego postępowania	25.06.2013r.
3.	<b>Ogłoszenie o zamówieniu (miejsca zamieszczenia)</b>	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 285704-2013	22.07.2013r./
		strona internetowa	22.07.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta Lębork	22.07.2013r. – 06.08.2013r./ 29.07.2013r. - 12.08.2013r./ 31.07.2013r.- 12.08.2013r.
4.	<b>Tryb postępowania</b>	Przetarg nieograniczony	-
5.	<b>Termin składania ofert</b>	Kancelaria Ogólna Urzędu Miejskiego w Lęborku – BOX nr 1	06.08.2013r. godz. 12:00
6.	<b>Kryteria oceny – punktacja</b>	100 %	-
7.	<b>Liczba oferentów</b>	5	-
8.	<b>Liczba wykluczonych wykonawców</b>	2	-
9.	<b>Liczba ofert odrzuconych</b>	3	-
10.	<b>Nazwa wybranego wykonawcy</b>	GARDENIA Sport Sp. z o.o. w Warszawie	-
11.	<b>Cena wybranej oferty</b>	1 224 840,15 zł brutto	-

*Fooder  
Ejler*

*[Signature]*

12.	Data zawartej umowy	GM.272.72.2013.T	11.09.2013r.
13.	Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty	Wysłane do oferentów	27.08.2013r.
		tablica ogłoszeń Urzędu Miasta w Lęborku	27.08.2013r. – 03.09.2013r.
		strona internetowa	12.09.2013r. – 12.09.2013r.
14.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Biuletyn Zamówień Publicznych nr 369794 – 2013	12.09.2013r.
15.	Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	w wysokości 8 % ceny brutto podanej w ofercie	nie określono w SIWZ
16.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-
17.	Zamówienia dodatkowe/uzupełniające	Przewidziane w pkt XVIII SIWZ ich wartość nie może przekroczyć 20% wartości zamówienia podstawowego	-

- W Uchwale Nr XXIII-340/212 z dnia 21 grudnia 2013r. w rozdziale 92601 „Obiekty sportowe” w § 6050 zabezpieczono środki na realizację zamówienia w kwocie 1 463 000,00 zł.
- Zarządzeniem nr 27/2013 z dnia 26 marca 2013r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Przetargową do przeprowadzenia powyższego postępowania przetargowego. Członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy z dnia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (na drukach ZP-1).
- W wymaganym terminie wpłynęło 5 ofert, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Wymagane dokumenty z SIWZ	NOVA SPORT Sp. z o.o. Szczecin	GARDENIA Sport Sp. z o.o. Warszawa	ALFA GREEN Sp. z o.o. Warszawa	INTERHALL Sp. z o.o. Katowice	SALTEX EUROPA Sp. z o.o. Wroclaw
Formularz ofertowy – Załącznik nr 1	1	2	3	4	5
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu w art. 22 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 2	+	+	+	+	+
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia na podstawie art. 24 ust. 1 ustawy Pzp – Załącznik nr 3	+	+	+	+	+
Wykaz robót wykonanych w okresie ostatnich 5 lat w zakresie niezbędnym do wykazania spełnienia warunku, wiedzy i doświadczenia, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy w tym okresie, z podaniem ich rodzaju, daty i miejsca wykonania oraz załączeniu dokumentu, że roboty zostały wykonane zgodnie z zasadami sztuki budowlanej – <b>Załącznik nr 4</b>	+	+	+	+	+
Opłaconą polisa w przypadku braku innego dokument potwierdzający ubezpieczenie od OC w zakresie prowadzonej działalności	+	+	+	+	+
Aktualne zaświadczenie US potwierdzające o niezaleganiu z opłacaniem podatków **	stan na dzień 09.07.2013r.	stan na dzień 12.07.2013r.	stan na dzień 17.07.2013r.	stan na dzień 09.07.2013r.	stan na dzień 15.07.2013r.
Aktualne zaświadczenie z ZUS lub KRUS potwierdzające o niezaleganiu z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne **	stan na dzień 28.06.2013r.	stan na dzień 08.07.2013r.	stan na dzień 04.07.2013r.	stan na dzień 05.07.2013r.	stan na dzień 24.07.2013r.
Aktualna informacja z KRK w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 4-8 oraz ust. 1 pkt 10-11 ustawy Pzp *	stan na dzień 02.08.2013r.	stan na dzień 05.04.2013r.	stan na dzień 23.04.2013r.	stan na dzień 20.06.2013r.	stan na dzień 25.06.2013r.
Aktualna informacja z KRK w zakresie określonym w art. 24 ust. 1 pkt 9 ustawy Pzp *	stan na dzień 29.04.2013r.	stan na dzień 05.04.2013r.	stan na dzień 23.04.2013r.	stan na dzień 14.02.2013r.	stan na dzień 25.06.2013r.
Aktualny odpis z właściwego rejestru lub centrali ewidencyjnej i informacji o działalności gospodarczej *	stan na dzień 02.08.2013r.	stan na dzień 13.06.2013r.	stan na dzień 23.04.2013r.	stan na dzień 19.06.2013r.	stan na dzień 29.05.2013r.
Wadium w wysokości 5 000,00 zł	5 000,00 zł dnia 05.08.2013r.	Gwarancja Nr 1502/Lu/4575/2013 ważna od 06.08 – 15.10.2013r.	5 000,00 zł 05.08.2013r.	Gwarancja Nr 998A345471 ważna od 06.08. – 05.09.2013r.	Gwarancja Nr 998A331305 ważna od 06.08 – 15.09.2013r.
Cena za wykonanie przedmiotu zamówienia (z oferty)	Oferta nr 1 <b>1 662 506,99 zł</b>	Oferta nr 2 <b>1 224 840,15 zł</b>	Oferta nr 3 <b>1 308 412,50 zł</b>	Oferta nr 4 <b>1 028 154,66 zł</b>	Oferta nr 5 <b>1 348 750,97 zł</b>

\* wystawione nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu do składania ofert

\*\* wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania ofert



**Oferta nr 1** – została odrzucona na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Pzp. Zgodnie z dyspozycją rozdziału IV pkt 1 SIWZ Zamawiający wymagał złożenia oferty z terminem realizacji zamówienia do 30.10.2013r. Wykonawca złożył ofertę na wykonanie przedmiotu zamówienia w terminie do 31.10.2013r.- co spowodowało odrzucenie złożonej oferty jako nie odpowiadającej treści SIWZ.

**Oferta nr 3** – została wykluczona na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy Pzp. Zgodnie z dyspozycją rozdziału III pkt 4 SIWZ Zamawiający wymagał atestu higienicznego PZH całej nawierzchni. Wykonawca złożył tylko atest PZH na włókna polietylenowe trawy, który nie obejmował całej nawierzchni składającej się z włókna polietylenowego oraz warstwy spodniej – co spowodowało wykluczenie. Tym samym na podstawie art. 24 ust. 4 ustawy Pzp ofertę wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

**Oferta nr 4** – została wykluczona na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy Pzp. Zgodnie z dyspozycją rozdziału III pkt 3 SIWZ Zamawiający wymagał parametrów charakteryzujących nawierzchnię syntetyczną. Natomiast próbka złożona przez Wykonawcę nie spełniała wymaganych parametrów – co spowodowało wykluczenie. Tym samym na podstawie art. 24 ust. 4 ustawy Pzp ofertę wykonawcy wykluczonego uznaje się za odrzuconą.

- Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia 832 164,58 zł brutto.
- Wybrany w drodze przetargu Wykonawca zobowiązany został do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania w wysokości 8 % ceny całkowitej brutto podanej w ofercie – gwarancja ubezpieczeniowa nr 10/017624/2013-10/017626/2013 z dnia 02.09.2013r. wartość zabezpieczenia 97 987,21 zł – ważna od 03.09.2013r. do 30.11.2013r.
- W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę GARDENIA Sport Sp. z o.o. (poz. 2 tabeli). Była to oferta z najkorzystniejszą ceną łączną na 1 224 840,15 zł brutto.
- Wybrana oferta była zgodna z wymogami *Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia* w zakresie wymaganych dokumentów – oświadczeń oraz warunków merytorycznych - zakresu przedmiotu zamówienia, terminu realizacji.
- Pismem nr RI.7013.10.2013.T z dnia 03.09.2013r. Zamawiający poinformował oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty.
- W dniu 11 września 2013r. zawarta została Umowa Nr GM.272.72.2013.T pomiędzy Gardenia Sport Sp. z o.o. z siedzibą w Warszawie, a Gminą Miasto Lębork reprezentowaną przez Burmistrza Miasta p. Witolda Namysłaka przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta p. Arlety Bałon na wykonanie boiska treningowego o sztucznej nawierzchni na Stadionie Miejskim w Lęborku po zakończonym I etapie robót.

W umowie Nr GM.272.72.2013.T określono:	
Termin zawarcia umowy	11.09.2013r.
Wynagrodzenie	1 224 840,15 zł brutto
Rozliczenie zamówienia	<ul style="list-style-type: none"><li>◦ Na podstawie fakty za wykonane elementy zgodnie z harmonogramem rzeczowo-finansowym (załącznik nr 1 do umowy) oraz protokołu odbioru robót</li><li>◦ Terminy płatności faktury: 14 dni od daty otrzymania prawidłowo wystawionej f-ry</li></ul>
Termin realizacji zamówienia	do dnia 30.10.2013r.

*Joela*  
*Ekki*


*[Signature]*

W umowie Nr GM.272.72.2013.T określono:	
Kary umowne	<p><u>Wykonawca:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ za nieterminowe wykonanie robót określonych w harmonogramie rzeczowo-finansowym – 200,00 zł licząc za każdy dzień zwłoki</li> <li>◦ za odstąpienie od Umowy – 50 000,00 zł</li> <li>◦ za nieterminowe usunięcie wad i usterek stwierdzonych przy odbiorze oraz w okresie rękojmi i gwarancji – 100,00 zł za każdy dzień zwłoki,</li> </ul> <p><u>Zamawiający:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>◦ za odstąpienie od Umowy – 50 000,00 zł</li> </ul>
Gwarancja	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu gwarancji na wykonane roboty na okres 5 lat licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania
Rękojmia	<u>Wykonawca</u> udziela Zamawiającemu rękojmi na wykonane roboty na okres 12 miesięcy licząc od dnia zakończenia czynności odbioru końcowego zadania

- W trakcie kontroli ustalono, że rozliczenia całości zadania dokonano w następujący sposób:
  - zgłoszenie gotowości odbioru końcowego przez Wykonawcę nastąpiło pismem z dnia 27.11.2013r.,
  - protokół odbioru końcowego sporządzono w dniu 03.12.2013r., w którym stwierdzono, że roboty nie zostały ukończone w terminie wskazanym w umowie, tj. do dnia 30.10.2013r. Opóźnienie w zakończeniu robót wyniosło 28 dni. Naliczono odszkodowanie umowne za zwłokę od Wykonawcy:  
 $200,00 \text{ zł/dzień} = 200,00 \times 28 = 5\,600,00 \text{ zł}$  – zapłata dnia 05.12.2013r. (dow. księg.82256)
  - łączna wartość wydatków poniesionych na realizację przedmiotowego zamówienia wyniosła kwotę **1 224 840,15 zł**,
  - rozliczenia przedmiotowego zamówienia dokonano na podstawie:
    - faktury VAT nr 112/12/2013 z dnia 12.03.2013r., na kwotę 1 224 840,15 zł – zapłata dnia 04.12.2013r.(dow. księg. 1926).
- Obiekt został przyjęty na stan majątku i przekazany do użytkowania na podstawie dokumentu OT nr 23/2013 RI z dnia 31.12.2013r.

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

Dotacje otrzymane w 2013r. z budżetu państwa na zadania bieżące z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone ustawami, realizowane przez Miasto Lębork,

wydatkowano w wysokości **5 360 942,89 zł**. Kontrolowana jednostka nie otrzymała dotacji z funduszy celowych sklasyfikowanych w § 2440 i § 6260.


Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane (w zł)	Zwrot dotacji niewykorzystanych	
					Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2	3	4	5	6	7
<b>§ 2030 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gmin</b>						
80103	Oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych	91 080,00	91 080,00	81 852,00	9 228,00	17.01.2014r.
80104	Przedszkola	432 216,00	432 216,00	432 216,00	-	-
80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	7 866,00	7 866,00	-	7 866,00	17.01.2014r.
85206	Wspieranie rodziny	43 206,00	43 206,00	42 983,87	222,13	15.01.2014r.
85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	194 100,00	194 100,00	191 710,60	2 386,4	15.01.2014r.
					3,00	17.01.2014r.
85214	Zasiłki i pomoc w naturze oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe	491 700,00	491 700,00	491 700,00	-	-
85216	Zasiłki stałe	2 460 000,00	2 460 000,00	2 458 592,96	1 407,04	15.01.2014r.
85219	Ośrodki Pomocy społecznej	474 460,00	474 460,00	474 460,00	-	-
85295	Pomoc społeczna – pozostała działalność	793 810,00	793 810,00	793 810,00	-	-
85415	Pomoc materialna dla uczniów	402 008,00	402 008,00	393 617,46	8 390,54	15.01.2014r.
<b>RAZEM:</b>		<b>5 390 446,00</b>	<b>5 390 446,00</b>	<b>5 360 942,89</b>	<b>29 503,11</b>	<b>x</b>

W 2013 roku Miasto Lębork otrzymało dotacje w wysokości 5 390 446,00 zł sklasyfikowane w § 2030, z czego wykorzystało 5 360 942,89 zł.

Dotacje ujęte w rozdziałach:

- 85206, 85213, 85214, 85216, 85219, 85295 realizowane były przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Lęborku,
- 80103 realizowane były przez oddziały przedszkolne w szkołach podstawowych,
- 80104 realizowane przez Przedszkola: „Baśniowe”, „Jesteśmy razem”, „Tęczowa kraina”, „Puchatkowie”, „U zielonej żabki”.
- 80106 realizowane były przez Przedszkole „Zielona Łąka”.

w związku z czym odstąpiono od szczegółowej kontroli.

Szczegółową kontrolą objęto dotację realizowaną przez Urząd Miasta – jako jednostkę, tj.:

**1) w rozdziale 85415 kwotę 402 008,00 zł.**

- **kwotę 393 617,46 zł** – z przeznaczeniem na dofinansowanie świadczeń pomocy materialnej dla uczniów o charakterze socjalnym, o której mowa w art. 90d, art. 90e ustawy o systemie oświaty. Zawiadomienie z Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego pismem nr FB.I-3111.181.2013.MS z dnia 03.09.2013r.

Pomoc materialną o charakterze socjalnym w formie stypendiów szkolnych wypłacono uczniom na podstawie poniższych list wypłat (na 24 list wypłat kontroli poddano 12):

- Nr 1 na łączną kwotę 59 100,32 zł z terminem wypłaty 03.06.2013r. – wypłacono dnia 29.05.2013r. (dow. ksiąg. 3),
- Nr 2 na łączną kwotę 37 041,55 zł z terminem wypłaty dnia 07.06.2013r. – wypłacono dnia 07.06.2013r. (dow. ksiąg. 216),
- Nr 3 na łączną kwotę 23 268,63 zł z terminem wypłaty dnia 16.06.2013r. – wypłacono dnia 11.06.2013r. (dow. ksiąg. 156),
- Nr 4 na łączną kwotę 14 938,99 zł z terminem wypłaty dnia 14.06.2013r. – wypłacono dnia 14.06.2013r. (dow. ksiąg. 233),
- Nr 5 na łączną kwotę 18 293,54 zł z terminem wypłaty dnia 24.06.2013r. – wypłacono dnia 21.06.2013r. (dow. ksiąg. 61),
- Nr 6 na łączną kwotę 8 473,95 zł z terminem wypłaty dnia 24.06.2013r. – wypłacono dnia 24.06.2013r. (dow. ksiąg. 13),
- Nr 7 na łączną kwotę 18 906,27 zł z terminem wypłaty dnia 27.06.2013r. – wypłacono dnia 25.06.2013r. (dow. ksiąg. 198),
- Nr 8 na łączną kwotę 7 493,88 zł z terminem wypłaty dnia 01.07.2013r. – wypłacono dnia 01.07.2013r. (dow. ksiąg. 3),
- Nr 9 na łączną kwotę 47 390,41 zł z terminem wypłaty dnia 05.07.2013r. – wypłacono dnia 05.07.2013r. (dow. ksiąg. 3),
- Nr 10 na łączną kwotę 29 305,19 zł z terminem wypłaty dnia 05.07.2013r. – wypłacono dnia 05.07.2013r. (dow. ksiąg. 7),
- Nr 11 na łączną kwotę 1 302,91 zł z terminem wypłaty dnia 17.07.2013r. – wypłacono dnia 16.07.2013r. (dow. ksiąg. 35),
- Nr 12 na łączną kwotę 173,99 zł z terminem wypłaty dnia 17.07.2013r. – wypłacono dnia 17.07.2013r. (dow. ksiąg. 13).



Pomoc materialną w postaci zasiłków szkolnych wypłacono uczniom na podstawie poniższych list wypłat (kontrola objęto wszystkie listy):

- Nr 1 na kwotę 1 060,00 zł z terminem wypłaty dnia 26.03.2013r. – wypłacono dnia 26.03.2013r. (dow. księg. 96),
- Nr 2 na kwotę 530,00 zł z terminem wypłaty dnia 14.06.2013r. – wypłacono dnia 11.06.2013r. (dow. księg. 160),
- Nr 3 na kwotę 530,00 zł z terminem wypłaty dnia 14.06.2013r. – wypłacono dnia 25.06.2013r. (dow. księg. 13), tj. 11 dni po terminie,
- Nr 4 na kwotę 530,00 zł z terminem wypłaty dnia 27.09.2013r. – wypłacono dnia 27.09.2013r. (dow. księg. 71),
- Nr 5 na kwotę 1 160,00 zł z terminem wypłaty dnia 08.10.2013r. – wypłacono dnia 04.10.2013r. (dow. księg. 45),
- Nr 6 na kwotę 105,95 zł z terminem wypłaty dnia 25.11.2013r. – wypłacono dnia 25.11.2013r. (dow. księg. 7),
- Nr 7 na kwotę 391,54 zł z terminem wypłaty dnia 17.12.2013r. – wypłacono dnia 18.12.2013r. (dow. księg. 82), tj. 1 dzień po terminie,
- Nr 8 na kwotę 32,51 zł z terminem wypłaty dnia 27.12.2013r. – wypłacono dnia 27.12.2013r. (dow. księg. 27).

Na stypendia szkolne (§ 3240) oraz na inne formy pomocy uczniom (§ 3260) wydatkowano z budżetu Gminy kwotę w łącznej wysokości 492 021,82 zł, z czego: z dotacji – kwotę 393 617,46 zł, ze środków własnych – 98 404,36 zł.

### 3.7.1.5. Dotacje celowe otrzymane na realizację porozumień

Dotacje celowe otrzymane w 2013r. z budżetu państwa na zadania bieżące, realizowane przez Miasto Lębork, na podstawie porozumień z organami administracji rządowej wydatkowano w wysokości **91 032,14 zł**.

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane	Zwrot dotacji niewykorzystanych	
					Wg ewidencji księg. (w zł)	Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2		4	5	6	7	8
Dotacje celowe otrzymane z <b>budżetu państwa</b> na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej							
2020	71035	Cmentarze	4 000,00	3 936,00	3 936,00	64,00	20.12.2013r.
Dotacje celowe otrzymane z <b>powiatu</b> na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego							

*Jodas  
Ejler*

*W m*

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Dotacje otrzymane (w zł)	Dotacje wykorzystane	Zwrot dotacji niewykorzystanych	
					Wg ewidencji ksiąg. (w zł)	Kwota (w zł)	Data zwrotu
1	2		4	5	6	7	8
2310	80110	Gimnazja	0,00	984,00	984,00	-	-
2320	60014	Drogi publiczne powiatowe	70 000,00	70 000,00	68 112,14	1 887,86	17.01.2014r.
2320	92116	Biblioteki	18 000,00	18 000,00	18 000,00	-	-
<b>RAZEM:</b>			<b>92 000,00</b>	<b>92 920,00</b>	<b>91 032,14</b>	<b>x</b>	<b>x</b>

Miasto nie zawierało porozumień z samorządem województwa, samorządami innych gmin i nie otrzymało dotacji klasyfikowanych w §§ 2330, 6320, 6610, 6620, 6630 dochodów.

W wyniku kontroli ustalono, że Urząd Miasta realizował zadania ujęte w rozdziałach 71035, 60014, 92116, które objęto kontrolą:

**Cmentarze – rozdział – 71035 § 2020 w kwocie 4 000,00 zł.**

- W dniu 25 marca 2013r. pomiędzy Wojewodą Pomorskim, reprezentowanym przez dyrektora Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców w Pomorskim Urzędzie Wojewódzkim w Gdańsku, a Burmistrzem Miasta Lęborka reprezentowanym przez p. Witolda Namysłaka została zawarta Umowa Nr 1/2013, w której przyznano Gminie Lębork dotację celową w kwocie 4 000,00 zł, z przeznaczeniem na utrzymanie grobów i cmentarzy wojennych na terenie gminy,
- w dniu 24 kwietnia 2013r. (dow. ksiąg. nr 60) Pomorski Urząd Wojewódzki przekazał kwotę 4 000,00 zł na wyżej wymieniony cel,
- realizacją otrzymanej dotacji zajmował się Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku, który pismem nr MZGK.FK.BB.414.8451.2013 z dnia 20 grudnia 2013r. poinformował o rozliczeniu dotacji,
- niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 64,00 zł przekazano na rachunek Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku w dniu 20.12.2013r. (dow. ksiąg. 3),

**Drogi publiczne powiatowe – rozdział – 60014 § 2320 w kwocie 70 000,00 zł.**

- W dniu 15 kwietnia 2003r. Burmistrz Miasta Lęborka zawarł z Zarządem Powiatu Lęborskiego porozumienie w sprawie przekazania spraw prowadzenia dróg powiatowych,
- Powiat Lęborski przekazał dotację w wysokości 70 000,00 zł na konto Urzędu Miejskiego w Lęborku w dniu 13.12.2013r.,

*Todek  
Ejlll*

*W m*

- realizacją otrzymanej dotacji zajmował się Miejski Zarząd Gospodarki Komunalnej w Lęborku,
- Miasto Lębork pismem nr FB.I.3032.1.2014 z dnia 30 stycznia 2014r. przekazało do Starostwa Powiatowego w Lęborku zestawienie wydatków poniesionych na utrzymanie dróg powiatowych w granicach administracyjnych miasta Lęborka.
- niewykorzystaną kwotę w wysokości 1 887,86 zł przekazano na rachunek Starostwa Powiatowego w Lęborku w dniu 17.01.2014r. (dow. ksiąg. 25).

#### **Biblioteki – rozdział 92116 § 2320 w kwocie 18 000,00 zł.**

- W dniu 26 lutego 2004r. zostało zawarte Porozumienie pomiędzy Powiatem Lęborskim, a Gminą Miasto Lębork w sprawie powierzenia Miejskiej Bibliotece Publicznej im. J. Iwaszkiewicza w Lęborku zadań powiatowej Biblioteki Publicznej dla Powiatu Lęborskiego, w którym określono m. in.:
  - ✓ kwota przekazywanych środków na dany rok budżetowy nie może być mniejsza niż 10 000,00 zł,
  - ✓ środki będą przekazywane przez Powierzającego na konto Urzędu Miejskiego w Lęborku w dwóch ratach: do 31 marca i do 30 czerwca danego roku,
  - ✓ Przyjmujący składa Powierzającemu sprawozdanie finansowe i rzeczowe w terminie do 31 stycznia następnego roku.

W wyniku kontroli ustalono, że:

- Powiat Lęborski przekazał dotacje w dwóch ratach: w dniu 29.03.2013r. w wysokości 10 000,00 zł i w dniu 28.06.2013r. w wysokości 8 000,00 zł,
- Miejska Biblioteka Publiczna w Lęborku w ramach zawartego Porozumienia wydatek udokumentowała:

Lp.	Zakres zadań	Koszty (zł)
1.	Zapewnienie dostępu do literatury naukowej, popularnonaukowej mieszkańcom z terenu powiatu	6 000,00
2.	Zapewnienie dostępu zbiorów audiowizualnych i multimedialnych mieszkańcom z terenu powiatu	4 000,00
3.	Szkolenia i pomoc metodyczna dla bibliotek publicznych na terenie powiatu	1 000,00
4.	Organizacja imprez kulturalnych o charakterze ponadlokalnym. Wsparcie bibliotek gminnych w zakresie promocji książki i czytelnictwa	1 000,00
5.	Koszty stałe – materiały biurowe, media, Internet	6 000,00
<b>Razem:</b>		<b>18 000,00</b>

*Fachler Elita*

*[Signature]*

- Pismem z dnia 28 stycznia 2014r. Miejska Biblioteka Publiczna w Lęborku złożyła sprawozdanie z realizacji zadania. Dotacja została wykorzystana w całości.

### 3.7.2. Rozliczenie udzielonych dotacji

#### 3.7.2.1. Dotacje podmiotowe

W 2013 roku kontrolowana jednostka udzieliła następujących dotacji podmiotowych przedstawionych w poniższej tabeli:

§	Rozdz.	Nazwa rozdziału	Plan (w zł)	Wykonanie (w zł)
<b>Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty</b>				
2540	80101	Szkoły podstawowe	1 100 000,00	1 024 581,59
2540	80104	Przedszkola	1 665 594,00	1 525 193,66
2540	80106	Inne formy wychowania przedszkolnego	66 996,00	56 346,75
2540	80110	Gimnazja	1 150 000,00	1 090 651,60
<b>Razem:</b>			<b>3 982 590,00</b>	<b>3 696 773,60</b>

W 2013 roku nie udzielano dotacji dla zakładów budżetowych w § 2510, państwowych instytucji kultury w § 2550, samodzielnych publicznych zakładów opieki zdrowotnej w § 2560 oraz pozostałym jednostkom sektora finansów publicznych w § 2570.

#### **§ 2540 – Dotacja podmiotowa z budżetu dla niepublicznej jednostki systemu oświaty.**

- Rada Miasta Lęborka dnia 12 marca 2010r. podjęła Uchwałę Nr LII-447/2010 w sprawie trybu udzielania i rozliczania dotacji dla niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek prowadzonych na terenie Gminy Miasto Lębork oraz trybu i zakresu kontroli prawidłowości ich wykorzystania, w której określono m.in.:

- stawki dotacji na jednego ucznia / dziecko, tj.:
  - dla niepublicznych przedszkoli – na każdego ucznia w wysokości 75% wydatków bieżących ponoszonych w przedszkolach publicznych, prowadzonych przez Gminę Miasto Lębork, w przeliczeniu na jednego ucznia, z tym, że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymywanej przez Gminę Miasto Lębork;

*Joanna Ejma*

*[Signature]*



- osoba prowadząca wychowanie przedszkolne w niepublicznych formach, o których mowa w przepisach wydanych na podstawie art. 14a ust. 7 ustawy o systemie oświaty – otrzymuje na każdego ucznia dotację z budżetu Gminy Miasto Lębork w wysokości 40% wydatków bieżących ponoszonych na jednego ucznia w przedszkolu publicznym, prowadzonym przez Gminę Miasto Lębork, z tym, że na ucznia niepełnosprawnego w wysokości kwoty przewidzianej na niepełnosprawnego ucznia przedszkola i oddziału przedszkolnego w części oświatowej subwencji ogólnej, otrzymanej przez Gminę Miasto Lębork,
- dla niepublicznych szkół podstawowych o uprawnieniach szkół publicznych, w tym z oddziałami integracyjnymi oraz dla niepublicznych gimnazjów o uprawnieniach szkół publicznych, w tym z oddziałami integracyjnymi – przysługuje dotacja na każdego ucznia w wysokości kwoty przewidzianej na jednego ucznia danego typu i rodzaju szkoły w części oświatowej subwencji ogólnej otrzymanej przez gminę Miasto Lębork.
- udzielenie dotacji następuje na podstawie wniosku organu prowadzącego placówkę – wzór wniosku stanowi Załącznik nr 1 do powyżej wskazanej uchwały – złożony wniosek winien określać m.in.: nazwę i adres szkoły, przedszkola, placówki, nazwę i adres organu prowadzącego, planowaną liczbę uczniów;
- dotacja przekazywana jest w każdym miesiącu po złożeniu do dnia 15-go każdego miesiąca w Kancelarii Ogólnej Urzędu Miejskiego w Lęborku:
  - ✓ zapotrzebowania na dotację na kolejny miesiąc,
  - ✓ rozliczenia dotacji za poprzedni miesiąc (Załącznik nr 2 do uchwały);
- organ prowadzący placówkę składa roczne rozliczenie do dnia 31 stycznia roku następującego po roku, w którym udzielono dotacji;
- w przypadku zakończenia działalności przez placówkę w trakcie roku budżetowego rozliczenie otrzymanej dotacji należy złożyć w ciągu 30 dni od dnia pobrania ostatniej transzy dotacji.

Na podstawie czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- wysokość dotacji na rok szkolny na jednego ucznia Burmistrz Miasta ustalił w drodze pisma z dnia 29 stycznia 2013r., która wynosiła:
  - na jednego ucznia w niepublicznym przedszkolu – 450,65 zł miesięcznie,
  - na jednego ucznia w niepublicznych punktach przedszkolnych – 240,35 zł miesięcznie.

*Joanna Ejma*

*W* *m*

W roku 2013 Miasto Lębork udzieliło dotacji dla następujących niepublicznych jednostek systemu oświaty:

- 1) Katolickie Gimnazjum w Lęborku,
- 2) Społeczne Gimnazjum Językowe LTO w Lęborku,
- 3) Społeczna Językowa Szkoła Podstawowa LTO w Lęborku,
- 4) Niepubliczny Punkt Przedszkolny „Zielona Łąka” w Lęborku,
- 5) Niepubliczne Przedszkole „Baśniowe” w Lęborku,
- 6) Przedszkole Integracyjne „Jesteśmy Razem” w Lęborku,
- 7) Przedszkole „Puchatkowe” w Lęborku,
- 8) Prywatne Przedszkole Językowe „Tęczowa Kraśina” w Lęborku.

Szczegółową kontrolą objęto prawidłowość udzielania i rozliczania dotacji dla następujących placówek oświatowych:

- Niepublicznego Punktu Przedszkolnego „Zielona Łąka” w Lęborku – dotacji udzielono w wysokości 56 962,95 zł,
- Przedszkole „Puchatkowe” w Lęborku – dotacji udzielono w wysokości 113 563,80 zł,
- Prywatne Przedszkole Językowe „Tęczowa Kraśina” w Lęborku – dotacja w wysokości 359 041,62 zł,
- Przedszkole Integracyjne „Jesteśmy Razem” w Lęborku – dotacja w wysokości 925 634,40 zł,
- Niepubliczne Przedszkole Baśniowe w Lęborku – dotacja w wysokości 207 749,645 zł

W wyniku kontroli ustalono, że:

- Dotacji udzielono na podstawie wniosków osób prowadzących placówki oświatowe złożonych do 30.09.2012r., które zawierały:
  - nazwę i adres szkoły, przedszkola, placówki;
  - datę i numer zaświadczenia o wpisie do ewidencji niepublicznych przedszkoli, szkół i placówek;
  - określenie planowanej miesięcznej liczby uczniów;
  - numer rachunku bankowego właściwego do przekazania dotacji.
- Wniosek o udzielenie dotacji po terminie złożyło Przedszkole Puchatkowe – w dniu 01.10.2013r., należało złożyć do 30.09.2013r., tj. 1 dzień po terminie.

*Godel*  
*Elm*

*[Signature]*

- Prowadzący placówki oświatowe składali co miesiąc zapotrzebowania na dotację na kolejny miesiąc oraz rozliczenie dotacji za poprzedni miesiąc do dnia 15-go każdego miesiąca,
- Organy prowadzące placówki oświatowe w celu rocznego rozliczenia otrzymanej dotacji w 2013 roku, zgodnie z § 7 Uchwały Rady nr LII-447/2010 z dnia 12 marca 2010r., przedłożyły informacje na piśmie do dnia 31 stycznia 2014r.

Przedszkole Integracyjne „Jesteśmy Razem” złożyło rozliczenie z otrzymanej dotacji jednakże na rozliczeniu brak daty wpływu z Kancelarii Ogólnej Urzędu Miejskiego w Lęborku.

### 3.7.2.2. Dotacje przedmiotowe

Miasto Lębork w 2013 roku nie udzieliło z budżetu dotacji przedmiotowych sklasyfikowanych w §§ 2620, 2630 i 2650.

### 3.7.2.3. Dotacje celowe

W 2013 roku Miasto Lębork udzieliło z budżetu dotacji celowych, sklasyfikowanych w § 2830, które przedstawiono w poniższej tabeli:

Rozdział	Plan po zmianach (w zł)	Wykonanie (w zł)
<i>§ 2830 – dotacje celowe z budżetu j.s.t. udzielone w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego</i>		
85153 – Zwalczanie narkomanii	58 850,00	58 842,41
85154 – Przeciwdziałanie alkoholizmowi	106 850,00	106 842,41
85295 – Pozostała działalność	31 000,00	31 000,00
85395 - Pozostała działalność	5 000,00	5 000,00
85495 – Pozostała działalność	5 000,00	4 971,86
90095- Pozostała działalność	9 530,00	5 740,00
92605 – Zadania w zakresie kultury fizycznej	757 000,00	748 312,30
<b>RAZEM</b>	<b>973 230,00</b>	<b>960 708,98</b>

Uregulowania dotyczące sposobu postępowania o udzielenie dotacji, jej rozliczenie oraz kontrolę wykonania zleconego zadania obowiązujące w 2013r. zostały określone w:

- Uchwale Rady Miejskiej w Lęborku Nr XXII-320/2012 z dnia 23 listopada 2012r. w sprawie przyjęcia *Rocznego programu współpracy na 2013r. Gminy Miasto Lębork*

*foolen  
Ellen*

*[Handwritten signature]*

z organizacjami pozarządowymi oraz z innymi podmiotami przez które może być prowadzona działalność pożytku publicznego.

- Uchwale Rady Miejskiej w Lęborku Nr XII-121/2011 z dnia 25 października 2011r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania rozwoju sportu w mieście Lęborku [zmiana: Uchwała Nr XXI-312/2012 z dnia 28 września 2012r.].

W drodze Zarządzenia Nr 132/2012 z dnia 18 grudnia 2012r. Burmistrz Miasta Lęborka powołał Komisję Konkursową rozpatrującą, oceniającą i opiniującą oferty o udzielenie dotacji na wsparcie realizacji zadań publicznych Miasta Lęborka na rok 2013.

W celu zlecenia wykonania określonych zadań organizacjom i podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz udzielenia im dotacji w roku 2013 Burmistrz Miasta Lęborka ogłosił otwarty konkursy ofert na zadania publiczne Miasta Lęborka przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego.

Kontroli poddano losowo wybrane dotacje udzielone organizacjom, co przedstawiono w tabeli poniżej:

L.p.	Wnioskodawca	Tytuł wniosku	Zakres zadań:	Umowa (termin wykonania zadania)	Kwota przyznanej dotacji (klasyfikacja)	Data złożenia sprawozdania końcowego (rozliczenia dotacji)
1.	Katolickie Stowarzyszenie CIVITAS CHRISTIANA Oddział Okręgowy w Gdańsku	„Organizacja zajęć dla dzieci 2013”	Pomoc społeczna-„organizacja zajęć dla dzieci i młodzieży zagrożonej uzależnieniami”	Nr 1/2013 z dnia 07.01.2013r. (od dnia 02.01.2013r – do 28.06.2013r.)	45 000,00 zł (85153 § 2830)	22.07.2013r.
2.	Ochotnicza Służba Ratownicza w Lęborku	„Wsparcie psychologiczne 2013”	Ratownictwo i ochrona ludności pn. „Wsparcie psychologiczne 2013”	Nr 23/2013 z dnia 06.02.2013r. (od dnia 20.01.2013r. – do 31.12.2013r.)	9 000,00 zł (85154 § 2830)	30.01.2014r.
3.	Polskie Towarzystwo Krajoznawcze Zielona Góra	„Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym – „Wakacje 2013”	Organizacja wypoczynku letniego dla dzieci i młodzieży ze środowisk zagrożonych wykluczeniem społecznym z terenu miasta Lęborka	Nr 31/2013 z dnia 09.07.2013r. (od dnia 09.07.2013r. – do 31.08.2013r.)	4 620,00 zł (85153 § 2830) 4 620,00 zł (85154 § 2830)	27.09.2013r.
4.	LUKS Olimp w Lęborku	„Wspieranie organizacji zajęć sportowych oraz imprez o charakterze sportowym”	Sport powszechny w dyscyplinie pływanie	Nr 20/2013 z dnia 28.01.2013r. (od dnia 02.01.2013r. – 31.12.2013r.)	30 000,00 zł (92605 § 2830)	14.01.2014r.
5.	UKS Jedynka SOLEX w Lęborku	„Realizacja zadania publicznego z zakresu sportu	Sport kwalifikowany w dyscyplinie pływanie	Nr 18/2013 z dnia 28.01.2013r. (od dnia	120.000,00 zł (92605 § 2830)	14.01.2014r.