

Inspektor Kontroli Skarbowej
Marianna Hołda
w Urzędzie Kontroli Skarbowej
w Kielcach
ul. Sandomierska 105
25-324 Kielce

UKS2691W1B1/42/16/09/5/016

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w Gminie Raków, ul. Ogrodowa 1, wszczętej na podstawie postanowienia z dnia 15.06.2009r. Nr UKS 2691/W1B1/42/16/09/1/005, przez Inspektora Kontroli Skarbowej Mariannę Hołdę nr leg. 3235, przy współudziale Starszego komisarza skarbowego Genowefy Kamińskiej nr leg. 1816, sporządzony na podstawie art. 290 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005r Nr 8, poz. 60 z późn. zm.) w związku z art. 31 ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991r. o kontroli skarbowej (Dz.U. z 2004r. Nr 8, poz. 65 z późn. zm.).

Zakres kontroli:

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi w 2007r.

Działając na podstawie upoważnienia Nr UKS 2691/W1B1/42/16/09/2/007 z dnia 15.06.2009r. do przeprowadzenia kontroli podatkowej, wydanego na podstawie art. 13 ust. 3 i 4 powołanej wyżej ustawy o kontroli skarbowej, kontrolę przeprowadziły w siedzibie Gminy w Rakowie, ul. Ogrodowa 1:

- Marianna Hołda w dniach: 16,-19, 22,23,30.06.,03.07. 2009r.,
- Genowefa Kamińska w dniach: 16-19, 22,23, 30.06.,03.07.2009r.

I. USTALENIA WSTĘPNE.

1. Nazwa i adres jednostki:

Gmina Raków
26 - 035 Raków
Ul. Ogrodowa 1

Tel. 041- 35-35-018

(zwana w dalszej części protokołu „Gminą”, „Jednostką”, „Zamawiającym”),

2. Władze Gminy.

- Wójtem Gminy Raków jest Pani Alina Barbara Siwonia wybrana w wyborach w dniu 12 listopada 2006r., co potwierdzone zostało wydanym w dniu 21 listopada 2006r. zaświadczeniem Przewodniczącego Gminnej Komisji Wyborczej w Rakowie. W dniu 30 listopada 2006r. złożyła ślubowanie i objęła obowiązki Wójta Gminy Raków.
- Zastępcą Wójta jest Pani Jadwiga Milewicz od dnia 01.04.2003r. powołana zarządzeniem Wójta Gminy Raków Nr 15/03 z dnia 31.03.2003r..
- Sekretarzem Gminy jest Pani Krystyna Urbanowska od dnia 28.10.1996r. powołana uchwałą Nr XIX/124/96 Rady Gminy w Rakowie z dnia 28.10.1996r.
- Skarbnikiem Gminy Raków:
 - od dnia 6 października 1995r. była Pani Danuta Banaś, powołana Uchwałą Nr XII/78/95 Rady Gminy z dnia 06.10.1995r., a odwołana z dniem 22 grudnia 2008r. uchwałą Nr XXIV/144/2008 Rady Gminy Raków z dnia 15 grudnia 2008r.

- z dniem 23 grudnia 2008r. Uchwałą Nr XXIV/145/2008 Rady Gminy Raków z dnia 15 grudnia 2008r. powołana została na stanowisko Skarbnika Gminy Pani Anna Pleban.

- Przewodniczącym Rady Gminy Raków jest Pan Jerzy Nowak od dnia 25.11.2006r., powołany uchwałą Rady Gminy Raków Nr I/1/2006 z dnia 25.11.2006r.

3. Rejestracja Gminy.

- Numer identyfikacji podatkowej:

Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach nadał Gminie Raków decyzją z dnia 04.07.2003r. numer identyfikacji podatkowej NIP: **657-25-24-517**.

Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach potwierdził w deklaracji VAT-5 z dnia 04.07.2003r. zgłoszenie rejestracyjne podatnika podatku od towarów i usług o NIP: **657-25-24-517** dla Gminy Raków

- REGON

Na podstawie zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Kielcach z dnia 18.12.2008r. Gmina otrzymała numer identyfikacyjny **REGON: 291010642**

do którego przypisane są następujące informacje:

- szczególna forma prawna: 03 wspólnoty samorządowe
- własność: 113 własność samorządowa
- rodzaj przeważającej działalności:
 - wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2007) 8411Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
 - wg Polskiej Klasyfikacji Działalności (PKD 2004) 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

4. Podstawą działania Gminy Raków jest:

- Statut uchwalony przez Radę Gminy Raków uchwałą Nr VI/41/2003 z dnia 20 czerwca 2003r. i ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego Nr 198 poz. 1787 z dnia 13.08.2003r.

Zgodnie z § 10 statutu, w celu wykonywania zadań gmina utworzyła samorządowe jednostki organizacyjne, którymi wg stanu na dzień 01.01.2007r. były:

- 1) Urząd Gminy Raków,
- 2) Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Rakowie,
- 3) Gimnazjum im. Jana Pawła II w Rakowie,
- 4) Szkoła Podstawowa w Rakowie,
- 5) Szkoła Podstawowa w Szumsku,
- 6) Szkoła Podstawowa w Bardo,
- 7) Szkoła Podstawowa w Ociesękach,
- 8) Przedszkole Gminne w Rakowie,
- 9) Gminna Biblioteka Publiczna w Rakowie,
- 10) Zakład usług Komunalnych w Rakowie,
- 11) Gminny Ośrodek Zdrowia w Rakowie

oraz Centrum Kultury Fizycznej i Rozwoju Lokalnego w Rakowie, utworzone na podstawie uchwały Nr V/19/2007 Rady Gminy w Rakowie z dnia 12.02.2007r.

- Regulamin organizacyjny Urzędu Gminy Raków określający jego organizację został ustalony:

- zarządzeniem Nr 2/03 Wójta Gminy Raków z dnia 18 stycznia 2003r., zmieniony zarządzeniem Nr 29/04 z dnia 13 lipca 2004r. i Nr 11/05 z dnia 10 maja 2005r.

5. Ewidencja księgową.

Zarządzeniem Nr 40 Wójta Gminy Raków z dnia 02 listopada 2006r. w sprawie zasad rachunkowości, z dniem 31 października 2006r. została wprowadzona do stosowania dokumentacja opisująca przyjęte w Urzędzie Gminy Raków zasady rachunkowości wraz z:

- Załącznikiem Nr 1 – obejmującym Zakładowy Plan Kont (ewidencję wykonania

amk

budżetu na kontach syntetycznych),

- Załącznikiem Nr 2- obejmującym ewidencję dla Urzędu Gminy - jej gospodarki finansowej, majątkowej i rozrachunków,

- opisem Zasad funkcjonowania poszczególnych kont budżetu Gminy.

W okresie objętym kontrolą Jednostka prowadziła ewidencję księgowości budżetowej, jednostek budżetowych, księgowości podatkowej, wymiaru podatków i płac przy wykorzystaniu komputera wg wdrożonego programu opracowanego przez Zakład Informatyki FORTES S.A. w Kielcach.

6. Pierwszy Urząd Skarbowy w Kielcach został poinformowany przez Gminę Raków pismem z dnia 17.06.2009r. znak: 3142/134/09 o zmianie pracownika, do którego obowiązków należało obliczanie i pobieranie podatków oraz terminowe wpłacanie pobranego podatku; Aktualizacji dokonano stosownie do art. 31 ustawy z dnia 29 sierpnia 2005r. Ordynacja podatkowa (Dz.U. z 2005r. Nr 8, poz. 60 ze zm.).

7. Rachunki bankowe kontrolowanego i nazwa banku.

Bankową obsługę budżetu Gminy Raków prowadzi Bank Spółdzielczy w Szydłowie Oddział Raków na podstawie zawartej dnia 30.12.2004r. umowy rachunku bankowego w złotych o nr podstawowego rachunku bankowego 94 8521 1016 2001 0004 7193 0001.

8. Sprawozdania finansowe.

8.1. Bilans jednostki samorządu terytorialnego (zbiorczy) sporządzony na dzień 31.12.2007r. zamykał się sumami po stronie aktywów i pasywów w kwocie **21.567.982,20 zł**

oraz wykazywał m.in.:

A. Aktywa trwałe		20.699.385,74 zł
w tym:		
- Rzeczowe aktywa trwałe	20.697.128,91 zł	
- Należności długoterminowe	2.256,83 zł	
B. Aktywa obrotowe		868.596,46 zł
w tym:		
- Należności krótkoterminowe	729.299,16 zł	
- Środki pieniężne	139.297,30 zł	
Pasywa:		
A. Fundusz		20.739.304,06 zł
w tym:		
- Fundusz jednostki	28.943.436,10 zł	
- Wynik finansowy	(-) 8.204.132,04 zł	
B. Fundusze celowe	8.049,40 zł	
D. Zobowiązania krótkoterminowe i fundusze specjalne		818.371,91 zł
E. Rozliczenia międzyokresowe		2.256,83 zł

8.2. Rachunek zysków i strat jednostki (zbiorczo) sporządzony na dzień 31.12.2007r. wykazywał:

Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi	2.870.764,23 zł
W tym:	
Przychody ze sprzedaży produktów	64.970,92 zł
Pozostałe dochody budżetowe	2.805.793,31 zł
Pozostałe przychody operacyjne	734.015,99 zł
Przychody finansowe	22.565,45 zł
Koszty działalności operacyjnej	11.630.465,25 zł
Pozostałe koszty operacyjne	13.286,31 zł
Koszty finansowe	187.726,15 zł
Zysk (strata) z działalności gospodarczej	(-) 8.204.132,04 zł

8.3. Bilans z wykonania budżetu państwa, jednostki samorządu terytorialnego Gminy Raków sporządzony na dzień 31.12.2007r. zamykał się po stronie aktywów i pasywów sumami w wysokości 1.279.750,77 zł i wykazywał m.in.:

Aktywa:	
- Środki pieniężne	1.279.597,92 zł
- Należności i rozliczenia	152.85 zł

Pasywa:	
- Zobowiązania	6.033.435,79 zł
w tym:	
- Krótkoterminowe (do 12 miesięcy)	1.208.377,43 zł
- Długoterminowe (powyżej 12 miesięcy)	4.782.999,00 zł
- Zobowiązania wobec budżetów	42.059,36 zł
- Aktywa netto budżetu	(-) 5.057.142,02 zł
w tym:	
- Nadwyżka (+) lub niedobór (-) wykonania budżetu	(-) 1.034.796,73 zł
- Rezerwa na nie wygasające wydatki	72.981,50 zł
- Skumulowana nadwyżka lub niedobór na zasobach budżetu	(-) 4.095.326,79 zł
- Inne pasywa	303.457,00 zł

Zobowiązania krótkoterminowe w kwocie 1.208.377,43 zł wykazane w poz. I.1.1 Bilansu dotyczyły pozostałej do spłaty pożyczki, zaciągniętej w Banku Gospodarstwa Krajowego w Kielcach, wg zawartej dnia 15.03.2005r, umowy ZPORR_120.003752.26 na zapewnienie płynności projektu Nr ZPORR_120.003752.26 „Budowa oczyszczalni ścieków we wsi Chańcza oraz kanalizacji wsi: Hańcza, Życiny, Dębno.

Zobowiązania długoterminowe w kwocie 4.782.999,00 zł dotyczą:

- pozostałych do spłaty nw. kredytów zaciągniętych w:
 - PKO BP S.A. Regionalny Oddział Korporacyjny w Krakowie Centrum Korporacyjne w Kielcach wg zawartej dnia 05.09.2005r. umowy kredytowej 310-13/1/III/20/Z2X/2005, w wysokości 2.288.932 zł 1.788.932,00 zł
 - BS Szydłów wg zawartej dnia 22.12.2006r. umowy kredytowej Nr 7004793-30001-10-51-13/06 na kwotę 771.704,00 zł 671.704,00 zł
 - BS Szydłów wg zawartej dnia 11.12.2007r. umowy kredytowej Nr 30001-10-41-10/P1/2007 na kwotę 1.024.923,00 zł 1.024.923,00 zł
- pozostałej do spłaty pożyczki zaciągniętej w WFOŚiGW wg zawartej dnia 07.12.2005r. umowy Nr 92/05 na dofinansowanie zadania realizowanego przy udziale środków unijnych „Budowa oczyszczalni ścieków oraz kanalizacji wsi: Chańcza, Życiny, Dębno” w kwocie 1.297.440,00 zł

Ww. sprawozdanie finansowe stanowi **Zał. Nr 2** do nin. protokołu.

9. Kontrole.

Gmina Raków objęta była:

- Kompleksową kontrolą gospodarki finansowej gminy za okres 2006 r. przeprowadzoną przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Kielcach w okresie od dnia 26.02.2007r. do dnia 30.04.2007r.
- Kontrolą problemową w zakresie realizacji zadań obronnych, przeprowadzoną przez Wojewodę Świętokrzyskiego dnia 21.11.2007r.

10. Wójt Gminy- Pani Alina Piwonia w dniu 16.06.2009r. upoważnił do udzielania wyjaśnień w toku niniejszej kontroli Skarbnika Gminy – Panią Annę Pleban.

Upoważnienie stanowi **Zał. Nr 1** do nin. protokołu.

11. Osobą upoważnioną do odbioru korespondencji jest Pani Anna Włodarczyk –sekretarka.

II. USTALENIA SZCZEGÓŁOWE.

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi w 2007r.

Podstawa prawna:

- ustawa z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.),
- ustawa z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2006r. Nr 164 , poz. 1163 ze zm.),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowej

- klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 107, poz. 726),
- rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 29 czerwca 2006r. w sprawie szczegółowego sposobu wykonywania budżetu państwa (Dz. U. Nr 116, poz. 784 ze zm.),
 - rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planu kont dla budżetu państwa, budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 142, poz. 1020 ze zm.),
 - ustawa z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz.U. z dnia 30 marca 2006r. Nr 52, poz. 379),
 - ustawa z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (tekst jednolity Dz.U. z 2004r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.)
 - rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. Nr 207, poz. 2108).

W ramach zakresu kontroli badaniem objęto:

- a) zapisy ewidencji księgowej na kontach o symbolu:
- 133 – „Rachunek budżetu”,
 - 901 - „Dochody budżetu”,
 - 902 - „Wydatki budżetu”,
 - 907 - „Dochody z funduszy pomocowych”,
 - 908 - „Wydatki z funduszy pomocowych”.
- b) korespondencję kontrolowanej jednostki z dysponentami środków publicznych,
- c) umowy w zakresie dotacji celowych,
- d) uchwały Rady Gminy.,
- e) sprawozdania o symbolach:
- Rb - 27S sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31.12.2007r.,
 - Rb - 28S sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do 31.12.2007r.,
 - Rb – 50 –kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
 - Rb - NDS - sprawozdanie o nadwyżce za okres od początku roku do dnia 31.12.2007r.,
 - sprawozdania finansowe - bilans jednostki samorządu terytorialnego, jednostki budżetowej sporządzone na dzień 31.12.2007r.,
- f) zarządzenie Wójta Gminy. w sprawie przyjęcia sprawozdania z wykonania budżetu za 2007r.,
- g) roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2007,
- h) inne dokumenty związane z zakresem kontroli wymienione w treści niniejszego protokołu, w tym dokumentację związaną z przeprowadzeniem postępowań o zamówienia publiczne oraz dokumentację w zakresie zwrotu rolnikom podatku akcyzowego w cenie oleju napędowego.

1. Plan dochodów i wydatków.

Uchwałą Nr VII/26 /2007 Rady Gminy Raków z dnia 30 marca 2007 roku uchwalony został budżet Gminy na 2007r.

Plan dochodów i wydatków Gminy Raków był na przestrzeni roku nowelizowany uchwałami Rady Gminy oraz zarządzeniami Wójta Gminy i na 31.12.2007r. wynosił:

- dochody	14.575.739 zł
- wydatki	16.046.526 zł

kl *M⁵ H*

- deficyt budżetu 1.470.787 zł

Układ wykonawczy budżetu Wójt Gminy Raków ustalił Zarządzeniem Nr 6 /2007 z dnia 30 marca 2007 r.

2. Wykonanie budżetu Gminy Raków.

Na podstawie ewidencji księgowej prowadzonej według klasyfikacji dochodów i wydatków na koncie 901- „Dochody budżetu”, koncie 902 – „Wydatki budżetu”, koncie 133 – „Rachunek budżetu” oraz sprawozdań o symbolach Rb-27S; Rb-28S, Rb-50, ustalono, że:

- osiągnięte dochody wyniosły	14.386.527,15 zł tj. 98,70% planu,
- poniesione wydatki	15.252.600,22 tj. 95,05 % planu,
- deficyt budżetu	866.073,07 zł tj 58,88 % planu.

Ze sprawozdania opisowego z wykonania budżetu gminy Raków na 2007r. wynikało m.in. że:

- zaplanowane na kwotę 4.204.491 zł dochody własne zostały zrealizowane w kwocie 4.061.717,11 zł tj w 96,60 %;

niewykonanie dochodów własnych spowodowane było niższymi - aniżeli planowane w dziale 700-Gospodarka mieszkaniowa, wpływami ze sprzedaży składników majątkowych- w tym działek, których sprzedaż została wstrzymana w związku z planowanymi inwestycjami oraz nie sfinalizowaniu sprzedaży mieszkań w Domu Nauczyciela w Bardzie, ze względu na nieuregulowany stan prawny gruntu,

- wydatki majątkowe w kwocie 3.857.603,16 zł obejmowały m.in. wydatki z tytułu:

- * sfinansowania projektu sieci wodociągowych wsi Korzenno - Celiny- Smyków, Drogowe- Mędrow – 60.455,93 zł,
- * wykonanie projektów technicznych wodociągu Rembów - Zalesie, Szumsko Kol.-Radostów- 72.293,93 zł ,
- * budowę wodociągu Ociesęki - 43.870 zł,
- * budowę oczyszczalni ścieków w Chańczy i kanalizacji wsi: Dębno, Życiny i Hańcza - ostatni etap budowy -3.256.281,40 zł, (współfinansowana z dotacji EFRR),
- * modernizację przepompowni ścieków w Rakowie – 124.193 zł, (z tego środki Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach -30.000 zł),
- * rozbudowę dróg gminnych: Nowa Huta-Kozieł- Ociesęki, Bardo-Czyżów, Wola Wąkopna- Bardo - Zalesie – 109.647,50 zł,
- * projekt techniczny budowy drogi gminnej Drogowle- Celiny – 44.652 zł,
- * rozbudowę szkoły i budowę hali sportowej przy Szkole Podstawowej w Ociesękach – projekt 58.000 zł,
- * zakup gruntów pod zbiorniki wyrównawcze w Zalesiu – 33.886 zł,
- * zakup zestawu komputerowego dla Urzędu Gminy Raków – 24.230 zł.

W 2007r zaciągnięto kredyt w wysokości 1.024.923 zł w banku B.S. w Szydłowie na spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów ; stan zobowiązań z tytułu pożyczek i kredytów na 31.12.2007r. wynosił 5.991.376,43 zł i ma odzwierciedlenie w bilansie budżetu Gminy- Zał. Nr 2 do nin. protokołu.

Uchwałą Nr XVIII/103/2008 Rady Gminy Raków z dnia 11 kwietnia 2008r przyjęto sprawozdanie z wykonania budżetu gminy za 2007r oraz udzielono absolutorium Wójtowi Gminy z tytułu wykonania budżetu za 2007r.

Regionalna Izba Obrachunkowa w Kielcach uchwałą Nr 28/II/2008 z dnia 27 marca 2008 r. zaopiniowała pozytywnie, przedłożone przez Wójta Gminy Raków, sprawozdanie z wykonania budżetu za 2007 rok.

2.1. Dochody budżetu.

Gmina w 2007 roku zrealizowała dochody budżetowe w łącznej kwocie 14.386.527,15 zł , z tego:

1)dotacje celowe budżetu państwa na zadania zlecone stanowią kwotę 2.325.567,88 zł,

MM
xe

2) dotacje celowe budżetu państwa na zadania własne wynosiły	834.588,70 zł,
3) dotacje celowe otrzymane na podstawie porozumień (umów) j.s.t.	44.688,96 zł,
4) subwencja ogólna	6.993.483,00 zł,
5) dochody własne	4.061.717,11 zł,
6) środki z funduszy celowych	126.481,50 zł

Ogółem dochody budżetu wyniosły kwotę j.w. **14.386.527,15 zł.**

Uzyskane przez Gminę ww. dochody wynikały z ewidencji konta „901 – Dochody budżetu”, sprawozdania Rb- 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych j.s.t. (zbiorczo) za okres od początku roku do 31.12.2007r. oraz zestawień zbiorczych sporządzonych w układzie: dział, rozdział, paragraf.

Dochody budżetowe w kwocie 14.386.527,15 zł według działów zostały wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-27 S z wykonania planu dochodów budżetowych w kwotach:

Dział	Plan po zmianach	Wykonanie (zł)
010 Rolnictwo i łowiectwo	59.264,00	59.262,00
020 Leśnictwo	4.200,00	3.081,20
600 Transport i łączność	113.161,00	113.161,00
700 Gospodarka mieszkaniowa	551.814,00	227.363,82
750 Administracja publiczna	124.265,00	113.914,53
751 Urzędy Naczelnych Organów	17.619,00	17.618,62
756 Dochody od os. Prawnych	2.038.267,00	2.189.274,67
758 Różne rozliczenia	7.013.483,00	7.020.924,65
801 Oświata i wychowanie	200.101,00	188.181,13
852 Pomoc społeczna	2.576.465,00	2.573.907,61
854 Edukacyjna opieka społ.	445.593,00	450.632,88
900 Gospod. kom i ochrona środ.	1.253.960,00	1.251.659,04
926 Kultura fiz. i sport.	177.547,00	177.546,00
Razem:	14.575.739,00	14.386.527,15

Dane wykazane w sprawozdaniu wynikają z ewidencji księgowej konta 901- „Dochody budżetu”.

2.1.1. Dotacje celowe z budżetu państwa.

Ustalono, że Gmina w 2007 r. otrzymała dotacje z budżetu państwa w łącznej kwocie 3.267.717 zł, **wykorzystała 3.160.156,58 zł, z tego:**

- na zadania z zakresu administracji rządowej oraz inne zadania zlecone	2.325.567,88 zł,
- na realizację zadań własnych	834.588,70 zł.

Kwota otrzymanych dotacji na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych, wynika z ewidencji poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafu „201 dotacje celowe”, a mianowicie:

skf *MM*

w zł

l p	Dział	Rozdz.	§	Plan po zmianach	Otrzymana dotacja	Wykorzyst. dotacja	Przeznaczenie	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	010	01095	201	59.264	59.262	59.262,00	Dopłata do paliwa rolniczego	-
2	750	75011	201	46.568	46.568	46.568,00	Urzędy wojewódzkie - zadania zlecone	-
3	751	75101 75108	201	974 16.645	974,00 16.645	974,00 16.644,62	Urzędy.. Wybory do Sejmu i Senatu	0,38- 10.01.08r.
3	852	85 212	201	2.035.657	2.108.093	2.028.919,19	Świadczenia rodzinne	79.173,81- 19.12.07r. 10.01.08r
4	852	85213	201	15.500	15.500	14.695,07	Składki na ubezpieczenie zdrowotne	804,93- 10.01.08r.
5	852	85214	201	158.505	158.505	158.505,00	Zasiłki i pomoc w naturze	
	razem	-	-	2.333.113	2.405.547	2.325.567,88	-	79.979,12

Z zestawienia wynika, że dotacje celowe otrzymane i zaewidencjonowane w paragrafie „201”, nie zostały wykorzystane na zadania z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych w łącznej kwocie 79.979,12;

- największą pozycję niewykorzystanej dotacji stanowiły świadczenia rodzinne w kwocie 79.173,81 z ł- ujęte w dziale 852- Pomoc społeczna.

Powyższe kwoty otrzymanych i wykorzystanych dotacji z uwzględnieniem zwrotów dokonanych w dniu 19.12.2007r. i 10 stycznia 2008 r. są zgodne ze sporządzonym przez Gminę sprawozdaniem za IV kwartał roku 2007 o symbolu: Rb-50 z zakresu administracji rządowej oraz zadań zleconych j.s.t. ustawami.

Natomiast kwota otrzymanych dotacji w wysokości **862.170,00 zł** z przeznaczeniem na realizację własnych zadań wynika z ewidencji poszczególnych działów, rozdziałów i paragrafu „203 dotacje celowe”, a mianowicie:

l p	Dział	Rozdz.	§	Plan po zmianach	Otrzymana dotacja	Wykorzyst. Dotacja	Przeznaczenie	Zwrot dotacji
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	801	80101	203	23.736	23.736	11.830,05	Nauka j. ang.kl. I-III,	11.905,9 5- 10.01.08r
1 a	801	80195	203		78.013	78.010,67	Dof.koszt. przyg.	

MAK

							zawod.młto docianych	2,33- 10.01.08r
2	600	60078	„	79.745	79.745	79.745,00	Usuwanie skutków kłęsk żywiłow.	
3	852	85214	20 3	152.090	152.090	152.090,00	Zasiłki i pomoc w naturze	
4	852	85219	20 3	90.993	90.993	90.993,00	Utrzymanie GOPS	-
5	852	85295	20 3	123.000	123.000	123.000,00	Program dożywiania	-
6	854	85415	20 3	314.593	314.593	298.919,98	Stypendia	15.673,0 2- 27.12.07r 10.01.08r
	razem	-	-	784.157	862.170	834.588,70	-	27.581,3 0

Z powyższego zestawienia wynika, że otrzymane dotacje celowe w paragrafie „203”, nie zostały wykorzystane na realizację zadań własnych w kwocie łącznej 27.581,30 zł; z czego niewykorzystane środki stanowiły:

- w rozdziale 801 - Oświata i wychowanie, dziale 80101- Szkoły podstawowe- 11.905,95 zł,
- w rozdziale 854 – Edukacyjna opieka wych., dziale 85415 – Pomoc materialna dla uczniów,
w kwocie 15.673,02 zł.

Kwoty niewykorzystanych w/w dotacji zostały zwrócone dnia 27.12.2007r. i 10.01.2008r.

2.1.2. Dotacje z innych źródeł

171.170,46 zł

Uzyskane w 2007 r. dotacje z innych źródeł zaewidencjonowane na koncie 901 – „Dochody budżetu” dotyczyły środków finansowych otrzymanych:

a) funduszy celowych w łącznej kwocie **126.481,50 zł,**

w tym:

* „Państwowy Fundusz Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych” 66.481,50 zł,

(Uczeń na wsi)

* Powiatowy Fundusz Ochrony Środowiska i Gosp. Wodnej 30.000 zł,

(Modernizacja pompowni ścieków w Rakowie)

* Terenowy Fundusz Ochrony Gruntów Rolnych 30.000 zł,

(program edukacji ekologicznej)

b) innych źródeł **44.688,96 zł,**

w tym :

* Powiatowy Zarząd Dróg w Kielcach (odsnieżanie) 39.688,96 zł

* Województwo Świętokrzyskie 5.000,00 zł

(koncert muzyki oratoryjnej i kantatowej)

Szczegółową kontrolą objęto wykorzystanie dotacji dotyczącej:

- dopłaty do paliwa – 59.262 zł,

- usuwanie skutków powodzi -79.745 zł,

- modernizację pompowni ścieków w Rakowie – 30.000 zł,

które opisano w pkt. 4 i 5.2. niniejszego protokołu.

K⁹ MN

3. Wydatki.

Gmina poniosła w 2007r. wydatki w kwocie	15.252.600,22 zł
wynikające z ewidencji kartotek analitycznych do konta	
- 902 - Wydatki budżetu Gminy	15.252.600,22 zł
- 904- Nie wygasające wydatki	72.981,50 zł

Wydatki w kwocie 15.252.600,22 zł w poszczególnych działach zostały wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-28 z wykonania wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego, a mianowicie:

<u>(zł)</u>	<u>Dział</u>	<u>plan po zmianach</u>	<u>wykonanie</u>
010	Rolnictwo i łowiectwo	489.324,00	238.475,62
400	Wytwarzanie i zaopatrywanie w energię, gaz	2.000,00	1.499,78
600	Transport i łączność	534.161,00	500.142,10
630	Turystyka	5.500,00	579,70
700	Gospodarka mieszkaniowa	155.058,00	98.654,92
750	Administracja publiczna	1.506.947,00	1.466.481,54
751	Urzędy naczelnych organów władzy państwowej	17.619,00	17.619,00
754	Bezp. publiczne i ochr. p.pożarowa	139.541,00	104.231,44
756	Dochody od osób prawnych	62.161,00	57.960,74
757	Obsługa długu publicznego	188.886,00	187.726,15
758	Różne rozliczenia	43.571,00	0
801	Oświata i wychowanie	5.332.338,00	5.241.662,44
851	Ochrona zdrowia	124.207,00	54.167,82
852	Pomoc społeczna	2.707.149,00	2.692.437,05
853	Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	5.000,00	808,14
854	Edukacyjna opieka wychowawcza	711.740,00	693.659,86
900	Gospodarka komunalna i ochrona środowiska	3.778.664,00	3.709.218,99
921	Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	149.952,00	125.380,92
926	Kultura fizyczna i sport	92.708,00	61.894,01
	Razem:	16.046.526,00	15.252.600,22

Dane wykazane w rocznym sprawozdaniu są zgodne z danymi ujętymi w ewidencji księgowej.

3.1.1. Plan i wykonanie wydatków majątkowych

Ustalony Uchwałami Rady Gminy plan wydatków majątkowych wynosił 4.243.044 zł. Wydatki inwestycyjne poniesione w poszczególnych działach, rozdziałach i paragrafach: 6050 – Wydatki inwestycyjne, 6060 – Wydatki na zakupy inwestycyjne, wyniosły łącznie kwotę 3.857.603,16 zł i stanowiły 90,92 % planu, z tego :

<u>Dział</u>	<u>Plan po zmianach (zł)</u>	<u>Wykonanie (zł)</u>
010 Rolnictwo i łowiectwo (w tym m.in. wykonanie sieci przyłączy wodoc. Ociesęki-Kozielec 45.870)	420.000	173.268,65
600 Transport i łączność (w tym m.in. przebudowa drogi powiatowej w Szumsku i Rakówce-90.000zł, projekt koszt. drogi Czyżów –Bardo i Drogowle-Celiny 89.304 zł),	200.000	179.304,00

M. H. K.

750	Administracja publiczna		30.000
		24.230,00	
851	Ochrona zdrowia	65.880	0
900	Gospod. kom i ochrona środ	3.439.164	3.422.800,49
	(w tym m.in.budowa oczyszczalni ścieków w Chańczy z udziałem śr. unijnych - 3.247.207,49 zł, pompownia ścieków w Rakowie – 124.193zł,)		
926	Kultura fizyczna i sport	88.000	58.000,02
	(projekt hali sportowej w Ociesękach-58.000,02zł)		
	Razem:	4.243.044	3.857.603,16

Wydatki majątkowe wyniosły kwotę 3.857.603,16 zł i stanowiły 25,29 % udziału w wydatkach ogółem.

W stosunku do założeń planu zrealizowano wydatki majątkowe w wysokości 90,92 %. Nie wykonano założeń planu wydatków na łączną kwotę 385.440,84 zł, w tym :

- w dziale 010- Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01010- Infrastruktura wodociągowa i sanitarna wsi, § - 246.731,35 zł,
- w dziale 600- Transport i łączność, rozdziale 60016 - Drogi gminne, § , na kwotę 20.696 zł,
- w dziale 851- Ochrona zdrowia, rozdziale 85121-Lecznictwo ambulatoryjne-§ 65.880,
- w dziale 900- Gospodarka kom. i ochrona środowiska, rozdziale 90003- Oczyszczanie miast i wsi, § - 10.000 zł,
- w dziale 926-Kultura fizyczna i sport, rozdziale 92605- Zadania w zakresie kultury fizycznej i sportu, § - na kwotę 30.000 zł.

4. Wykorzystanie otrzymanych dotacji.

4.1. Dotacja celowa otrzymana z funduszy celowych w kwocie 30.000 zł na modernizację pompowni ścieków w Rakowie .

4.1.1. Badaniem objęto:

a) dokumentację źródłową obejmującą korespondencje z Powiatem Kieleckim w tym m. in: umowę Gminy Raków z dnia 03.09.2007 r. zawartą z Powiatem Kieleckim- Powiatowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, reprezentowanym przez Starostę Kieleckiego -Zenona Janusa, na modernizację pompowni ścieków w Rakowie, w kwocie 30.000 zł.

4.1.2. Ustalenia:

Wniosek o przyznanie dotacji na dofinansowanie środkami Funduszu modernizacji pompowni ścieków w Rakowie, Zakład Usług Komunalnych w Rakowie skierował do Starostwa Powiatowego - Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska w Kielcach, pismem Znak: L.p.20/ZUK/07 z dnia 13.04.2007r; następnie pismem z dnia 20.08.2007r. zwrócił się z prośbą o scedowanie na Gminę Raków dotacji w kwocie 30.000 zł.

W dniu 03.09.2007 r. została podpisana przez Gminę Raków umowa dotacji z Powiatem Kieleckim- Powiatowym Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, na realizację przedsięwzięcia pn. „Modernizacja pompowni ścieków w Rakowie, przy ulicy Klasztornej”, w kwocie 30.000 zł.

Przedmiotowe środki finansowe Gmina otrzymała zgodnie z w/w umową w terminie 7 dni od daty podpisania umowy tj. dnia 07.09.2007r. na podstawie WB Nr 177 z dnia 07.09.2007r.

Następnie w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne zawarto w dniu 04.10.2007r umowę z firmą „BARTOSZ” sp. j. Bujwicki, Sobiech, Cybulko w Białymstoku Filia w Kielcach ul. Ściegiennego 35 A, na wykonanie w/w zadania do dnia 25.10.2007r. za wynagrodzenie ryczałtowe w kwocie netto 107.700 zł plus podatek VAT w kwocie 7.539 zł.

Protokółem spisany w dniu 30.10.2007r. dokonano komisyjnego odbioru robót modernizacji pompowni na kwotę 115.239 zł.

Gmina Raków pismem z dnia 12.12.2007r przedłożyła Starostwu Powiatowemu w Kielcach rozliczenie w/w przedsięwzięcia, przedstawiając kserokopię faktury VAT Nr KIE / P/ 2007/34, z dnia 30.10.2007r na kwotę brutto 115.239 zł oraz kserokopię przelewu zapłaty w/w kwoty z dnia 14.11.2007r..

Nakłady z tytułu modernizacji zostały zaewidencjonowane prawidłowo na koncie 080 – Inwestycje rozpoczęte, a poniesione wydatki z tytułu zapłaty faktury w kwocie 115.239 zł zostały ujęte w dziale 900 – Gospodarka komunalna i ochrona środowiska, rozdział 90001- Gospodarka ściekowa i ochrona wód, § 6050- Wydatki inwestycyjne ; dowodem OT (bez numeru) z dnia 30.10.2007r. modernizację pompowni ścieków, o wartości łącznej 124.193 zł (w tym projekt – 6.954 zł i wynagrodzenie inspektora nadzoru- 2.000 zł), przyjęto na stan środków trwałych; natomiast protokółem PT z dnia 02.01.2008r. w/w środek trwały przejął ZUK w Rakowie.

W wyniku kontroli ustalono, że otrzymana dotacja w kwocie 30.000 zł ze środków Powiatowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej na modernizację pompowni ścieków w Rakowie, została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem i rozliczona w terminie określonym w umowie tj. do dnia 31 stycznia 2008r.

4.2. Dotacja celowa z budżetu państwa w kwocie 59.262 zł – dopłaty rolnikom do paliwa.

4.2.1. Badaniem objęto:

a) sprawozdania rzeczowo-finansowe okresowe (za m-c marzec i wrzesień) oraz roczne za 2007 r. z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie podatku napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej,

b) roczne rozliczenie dotacji celowej z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego,

c) pisma Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, Wydział Finansów i Budżetu dotyczące decyzji Wojewody Świętokrzyskiego Nr 3011/37/2007 z dnia 30 kwietnia 2007r. i Nr 3011.1/125/2007 z dnia 30 października 2007r. w zakresie zwiększenia planu dotacji celowej w dziale 010 –Rolnictwo i łowiectwo, rozdziale 01095 – Pozostała działalność, § 2010 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, na realizację zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa świętokrzyskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminy,

- pismo Znak: FN.I.3011/37/2007 z dnia 30.04.2007r. na kwotę 29.623 zł,

pismo Znak: FN.I.3011.1/125/2007 z dnia 30.10.2007r. na kwotę 29.416 zł,

d) decyzje wydane przez Gminę o przyznaniu zwrotu podatku akcyzowego dla rolników wykazane w rejestrach złożonych wniosków i wydanych decyzji określonych przez Gminę w miesiącach składania wniosków, obejmujących ogólną wartość 58.100 zł tj.:

- w marcu 2007r. – 174 decyzji na kwotę łączną 29.041,38 zł,

- wrześniu 2007 r. – 195 decyzji na łączną kwotę 29.058,62 zł,

e) listy wypłat rolnikom sporządzone na podstawie decyzji uwzględniających wnioski złożone w miesiącu marcu i wrześniu 2007r. oraz przelewy i raporty kasowe,

f) ewidencję użytków rolnych, w porównaniu z danymi wynikającymi z wniosków i nakazów płatniczych – rejestry wymiarowe podatku rolnego oraz decyzje w sprawie ustalenia wysokości zobowiązania w podatku rolnym na 2007r. wystawione dla rolników objętych szczegółową kontrolą,

g) inne dokumenty i ewidencję określoną w nin. protokóle.

M H
Xp

4.2.2. Ustalenia:

Na podstawie rozporządzenia Ministra Rolnictwa i Rozwoju Wsi z dnia 23 sierpnia 2006 r w sprawie przekazania gminom dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę (Dz.U. Nr 160 z dnia 7 września 2006 r poz.1132), Wójt Gminy Raków zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego o przekazanie dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej:

- dnia 18.04.2007r. o kwotę 29.622,21 zł,
- dnia 15.10.2007r w kwocie 29.415,39 zł,
- dnia 31.10.2007r w kwocie 224,40 zł.

Gmina otrzymała ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego środki dotacji w łącznej kwocie 59.262 zł w tym:

- dnia 02.05.2007r. kwotę 29.622,21 zł (WB Nr 087 z dnia 02.05.2007r.),
- dnia 30.10.2007r. kwotę 29.415,39 zł (WB Nr 215 z dnia 30.10.2007r.),
- dnia 19.11.2007r. kwotę 224,40 zł (WB Nr229 z dnia 19.11.2007r.).

Z rocznego sprawozdania rzeczowo - finansowego z realizacji wypłat zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wynikało, że:

- w 2007 r. do Gminy Raków wpłynęło od rolników ogółem 369 wniosków o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego,
- łączna powierzchnia użytków rolnych zgłoszonych przez producentów rolnych we wnioskach wyniosła 1.853,5703 ha,
- łączna ilość litrów oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej wyniosła 105.636,361 litrów,
- łączna kwota rocznego limitu zwrotu podatku akcyzowego - 87.673,96 zł,
- kwota dokonanej zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym - 58.100,00 zł.

Dane sprawozdania dotyczące ilości wniosków i decyzji wynikały z rejestru złożonych wniosków i decyzji, zaś kwota dokonanych zwrotów wynikała z ewidencji księgowej analitycznej konta 130/2 – Wydatki (zwrot podatku akcyzowego).

Kwota dotacji dla Gminy na pokrycie kosztów związanych z postępowaniem w sprawie zwrotu podatku akcyzowego wyniosła 1.162 zł (58.100 zł x 2%).

Natomiast z rocznego rozliczenia dotacji celowej z realizacji wypłat producentom rolnym, za rok 2007 wynikało, że :

- łączna kwota otrzymanej dotacji wyniosła - 59.262 zł,
- kwota dotacji na zwrot podatku akcyzowego - 58.100 zł,
- kwota dotacji na pokrycie kosztów postępowania -1.162 zł.

Dane wykazane w rozliczeniu wynikały z rejestru decyzji i ewidencji konta 130/2- Wydatki związane ze zwrotem podatku akcyzowego i były prawidłowe.

Gmina na podstawie art. 6 ust 1 i ust.3 ustawy z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz.U. Nr 52, poz.379), przyjmowała wnioski od rolników dwa razy w roku tj. w miesiącach:

- marcu 2007 r. wraz z fakturami VAT zakupu oleju napędowego za okres od 1.09.2006r. do 28.02.2007r.,
- wrześniu 2007r. wraz z fakturami VAT zakupu oleju napędowego za okres od 1.03.2007 r do 31.08.2007r.

Wnioski zawierały dane osobowe rolnika oraz oświadczenia o wielkości posiadanych użytków rolnych.

Do złożonego przez rolnika wniosku w danym miesiącu załączone były faktury zakupu oleju napędowego dokonanego w terminie określonym w ustawie z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej.

Wójt Gminy Raków na podstawie złożonych wniosków wydawał decyzje rolnikom o zwrocie kwoty podatku akcyzowego.

W wyniku kontroli wydanych przez Gminę decyzji ustalono:

- na podstawie wniosków złożonych w miesiącu marcu 2007r. (w ilości 174 szt.), wydano decyzje na kwotę łączną 29.041,38 zł;

sprawdzeniem objęto prawidłowość wyliczenia zwrotu podatku akcyzowego na podstawie posiadanych przez rolnika użytków rolnych oraz faktur zakupu VAT oleju napędowego, decyzje powyżej 300zł w ilości 24 szt.(13,8% ogółu) na kwotę łączną 9.923,29 zł, co stanowi 34,16 % ogółu wartości wypłat z w/w tytułu, (**Zał. Nr 3** do nin. protokołu),

- na podstawie wniosków złożonych w miesiącu wrześniu 2007r. (w ilości 195 szt.) wydano decyzje na kwotę łączną 29.058,62 zł;

sprawdzeniem objęto prawidłowość wyliczenia zwrotu podatku akcyzowego na podstawie posiadanych użytków rolnych oraz faktur zakupu oleju – pow. 300 zł, - w ilości 20 szt. decyzji (10,3 % ogółu), na kwotę łączną 9.162,01 zł, co stanowiło próbę wielkości 31,5 % ogółu wypłat dokonanych w tym okresie z w/w tytułu

W wyniku kontroli szczegółowej w/w decyzji ustalono, że wnioskowane powierzchnie użytków rolnych były zgodne z powierzchniami gruntów określonymi w „Nakazach płatniczych” wystawianymi przez Gminę dla poszczególnych właścicieli, użytkowników bądź dzierżawców, a ustalone kwoty do zwrotu podatku akcyzowego były zgodne z przepisami art. 4 ust.1 i 2 ustawy z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz.U. Nr 52, poz.379).

W pojedynczych przypadkach, w których Gmina nie wystawiała nakazu płatniczego, wnioskodawca dołączał umowę dzierżawy użytków rolnych, które były uwzględnione przez rolników we wnioskach, a następnie uwzględnione przez Wójta Gminy w decyzjach o zwrocie podatku.

Zgodnie z decyzją Wójta kwoty dopłat do paliwa dla objętych kontrolą wniosków rolników zostały wypłacone:

- za wnioski złożone w miesiącu marcu 2007r:

* gotówkowo w kwocie 1.190,04 zł, wypłata wg Raportu kasowego Nr 32 /2007 z dnia 31.05.2007r, dla 12 osób,

* przelewami bankowymi w łącznej kwocie 27.851,34 zł, WB Nr 90 z dnia 08.05.2007r.

- za wnioski złożone we wrześniu 2007r:

* gotówkowo w kwocie łącznej 7.782,36 zł wg Raportu kasowego Nr 62/2007 z dnia 19.11.2007r, dla 57 osób,

* przelewami bankowymi na rachunki bankowe rolników w kwocie łącznej 21.276,26 zł, wg WB Nr.221 z dnia 07.11.2007r.

Dotacja na rzecz Gminy (2%) – 1.162,00 zł (zakup materiałów).

Wydatki z tytułu zwrotu rolnikom podatku akcyzowego zostały ujęte w dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo, rozdział 01095 pozostała działalność, § 4430 – Różne opłaty i składki.

Reasumując ustalono:

Dotacja otrzymana przez Gminę z ww. tytułu	59.262 zł.
Dotacja wykorzystana	59.262 zł,
w tym na:	
a) zwrot rolnikom podatku akcyzowego – 58.100 zł,	
b) obsługa	1.162 zł.
Dotacja należna wg ustaleń kontroli	59.262 zł.

Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

Zestawienie złożonych wniosków i wydanych decyzji zawiera **Zał. Nr 3** do nin. protokołu.

AMH
Key

4.3. Dotacja z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007r. - w kwocie 79.745 zł.

Gmina w Rakowie przesłała do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji – Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych w Warszawie, w dniu 29.08.2007r. uzupełniony wniosek o dotację na dofinansowanie odbudowy tj. „Remont obiektu mostowego” na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno, dotkniętych klęską żywiołową - powodzią z 2007r wraz z Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania w 2007r, Oświadczeniem o przyjęciu dotacji z budżetu państwa oraz o wyodrębnionym rachunku bankowym, wraz z Wyjaśnieniem Wójta Gminy .

We wniosku określono m.in.:

- charakterystykę przedsięwzięcia, opis prac i uzasadnienie wyboru technologii w związku z ulewnym deszczem w dniu 23 maja 2007r, który spowodował naruszenie konstrukcji nośnej mostu,
- wartość robót objętych umową z wykonawcą i przedstawionych do dofinansowania w kwocie 99.681,64 zł, (wg zestawienia rzeczowo- finansowego robót),
- udział własny jednostki samorządu terytorialnego stanowiącą 20,01% tj. 19.936,64 zł,
- kwotę dotacji stanowiącą 79,99 % wartości kosztów zadania tj. 79.745 zł.

Do wniosku dołączono:

- opinię Wojewody Świętokrzyskiego z dnia 29.08.2007r. w sprawie zniszczeń w infrastrukturze komunalnej powstałych w wyniku powodzi w roku 2007 i pozytywne zaopiniowanie dofinansowania w kwocie 79.745 zł w/w zadania, wraz z uzasadnieniem, że Gmina Raków została dotknięta klęską żywiołową w roku 2007,
- Protokół Komisji ds. szacowania szkód powodzi z dnia 24 maja 2007r,
- Protokół Komisji Wojewódzkiej ds. weryfikacji szacowania szkód powodziowych z dnia 20.06.2007r.
- raport z wizytacji terenowej przedstawiciela Wojewody z dnia 21.08.2007r.

Gmina Raków w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych otrzymała promesę Nr BUSKŻ5901-1-968/07 z dnia 10 czerwca 2007r., na dofinansowanie nie więcej niż 100.000 zł dotacji do wysokości nie przekraczającej 80 % wartości zadania po przetargu dotyczącego odbudowy infrastruktury drogowo - mostowej.

Natomiast w dniu 29.08.2007r. Gmina Raków, w wyniku rozstrzygniętego przetargu nieograniczonego, zawarła umowę z firmą ZRB „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany, na wykonanie remontu obiektu mostowego, na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno, za cenę ryczałtową 99.681,64 zł.

W dniu 11.10.2007r. została zawarta z Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji - Biurem ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych, umowa Nr SW/ 1004/KR/MSWiA/2007 na dofinansowanie remontu obiektu mostowego na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno, w wysokości 79.745 zł, stanowiącą 79,99 % wartości kosztów zadania, z terminem zakończenia zadania do dnia 20.10.2007r.

Plan dotacji celowej został zwiększony dla Gminy Raków decyzją Wojewody Świętokrzyskiego Nr 3011/164/2007 z dnia 15.10.2007r.

Środki dotacji w kwocie 79.745 Gmina otrzymała ze Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 19.10. 2007r, które zostały zaewidencjonowane prawidłowo w dziale 600, rozdziale 60078- §2030 oraz kontach: 133/901

Rozliczenie z wykorzystania dotacji przesłano do MSWiA Biura Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych, ul. Szlak 73, 31-153 Kraków, w dniu 26.10.2007r, (potwierdzony odbiór - 09.11.2007r.) które obejmowało:

- zestawienie rozliczenia końcowego zadania na kwotę umowy w wysokości 99.681,64 zł, obejmującego źródła finansowania przedsięwzięcia :

* udział j.s.t.- 19.936,64 z - 20,01%,

* dofinansowanie ze środków publicznych -79.745 zł -79,99 %,

- Fakturę wystawioną przez ZRB „DARBUD” Nr 63/2007 z dnia 25.10.2007r. za remont obiektu mostowego na kwotę 99.681,64 zł wraz z poświadczoną za zgodność kserokopią przelewu z dnia 25.10.2007r. i WB Nr 212 z dnia 25.10.2007r. na kwotę 99.681,64 zł,
- Protokół rzeczowo- finansowy końcowego odbioru robót z dnia 22.10.2007r. na łączną wartość wykonanych prac 99.681,64 zł, obejmującego m.in. następujące prace:
 - * wykonanie nawierzchni jezdnej na moście i podjazdach z asfaltu grubości 2x4cm,
 - * wyrównanie i wzmocnienie istniejącej podbudowy na podjazdach,
 - * fundamenty z betonu,
 - * prefabrykowany dwuotworowy przepust skrzynkowy,
 - * poręcze stalowe,
- Protokół z 25.10.2007r. na okoliczność odbioru wykonania remontu obiektu mostowego na kwotę 99.681,64 zł.

Wydatki z powyższego tytułu zatwierdzono ze środków:

- działu 600 - Transport i łączność, rozdziału 60078- Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 4270- Zakup usług remontowych.

Dotacja w kwocie 79.745 zł została przeznaczona na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi tj. remontu mostu, a więc zgodnie z przeznaczeniem określonym umową dotacji.

5. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych w 2007r.

Kontrolą szczegółową objęto udokumentowanie niżej wymienionych wydatków:

5.1. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych w wysokości 41.000,00 zł na budowę przyłączy wodociągowych do wodociągu Ociesęki-Kozieł – uzupełnienie.

Decyzją Nr 1120/2006 Starostwa Powiatowego w Kielcach znak: B.II.7351-67-3/06 z dnia 02.11.2006r. został zatwierdzony projekt budowlany i udzielone zostało pozwolenie na budowę przyłączy wodociągowych.

Z Protokołu spisanego dnia 20.09.2007r. na okoliczność udzielenia zamówienia publicznego, którego wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro wynikało, że:

- dokonano rozeznania rynku poprzez skierowanie drogą telefoniczną zapytania do:
 - 1) Przedsiębiorstwa Techniczno-Produkcyjnego EKWOD sp. z o.o. ul. Rolna 6, 25-419 Kielce,
 - 2) Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowo-Handlowego „KAR-WAT” Ociesęki 41a, 26-035 Raków,
- oferty otrzymano od ww.:
 - 1) Przedsiębiorstwa Techniczno – Produkcyjnego EKWOD z ceną ofertową netto 47.000,00 zł,
 - 2) Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowo-Handlowego „KAR-WAT” z ceną ofertową netto 43.000,00 zł.
- została wybrana oferta Przedsiębiorstwa Produkcyjno-Usługowo-Handlowego „KAR-WAT”, które złożyło korzystniejszą ofertę. Ostatecznie wynegocjowano cenę netto 41.000,00 zł, plus podatek 7% VAT, brutto 43.870,00 zł.

Z wybranym wykonawcą została zawarta dnia 24.09.2007r. umowa Nr RŻL. 7615/23/07, z której wynikało m.in., że:

- szczegółowy zakres rzeczowy zadania zawiera projekt budowlany,
- termin rozpoczęcia robót: w ciągu 14 dni od podpisania umowy,
- termin zakończenia robót ustalony został na dzień 30.11.2007r.,
- ryczałtowe wynagrodzenie w wysokości 41.000,00 zł plus podatek VAT wg stawki 7% tj. 2.870,00 zł, brutto 43.870,00 zł,
- rozliczenie miało nastąpić fakturą końcową, wystawioną na podstawie protokołu końcowego odbioru robót,

MM

- zapłata faktury końcowej w ciągu 30 dni od daty doręczenia Zamawiającemu.

Gmina powiadomiła pismem z dnia 26.09.2007r. (wpływ - dnia 02.10.2007r.) Powiatowy Inspektorat Nadzoru Budowlanego w Kielcach ul. Malików 150 o zamierzonym terminie rozpoczęcia robót budowlanych na podstawie zezwolenia .

Z zapisów „Dziennika budowy nr 1102/2007” wydanego przez Starostwo Powiatowe w Kielcach dnia 02.10.2007r. dla budowy sieci wodociągowej w miejscowości Ociesęki, wynikało, że pierwszego zapisu dokonano dnia 10.10.2007r. dotyczącego przekazania terenu budowy, a ostatniego dnia 30.11.2007r. dotyczącego gotowości do odbioru końcowego.

Z Protokołu spisanego dnia 13.12.2007r. w miejscowości Ociesęki, na okoliczność odbioru wykona sieci oraz przyłączy wodociągowych do wodociągu Ociesęki – Koziel-uzupełnienie gm. Raków wynikało, że komisja po dokonaniu oględzin dokonała odbioru końcowego zadania.

Wykonawca wystawił na rzecz Gminy dnia 20.12.2007r. fakturę VAT nr 30/2007 o wartości netto 41.000,00 zł, podatku w kwocie 2.870,00 zł, wartości brutto 43.870,00 zł.

Faktura ta została zapłacona dnia 31.12.2007r. wg WB nr 258 z dnia 31.12.2007r. Poniesione wydatki z tytułu zapłaty za tę fakturę w wysokości 43. 870,00 zł zaewidencjonowano w dziale 010, rozdziale 01010 § 6050.

Wykonany wodociąg wraz przyłączami został przyjęty na stan środków trwałych wg OT (bez nr) z dnia 31.12.2007r. o łącznej wartości 45.9540,75 zł obejmującej

- wartość wykonanego wodociągu wraz z przyłączami 43.870,00 zł,
- nadzoru inspektora 2.000,00 zł
- koszty uzgodnień 70,75 zł.

Ponadto została sporządzona dokumentacja powykonawcza w tym m.in. inwentaryzacja geodezyjna.

Wydatki z powyższego tytułu zostały udokumentowane prawidłowo.

5.2. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych w wysokości 58.000,02 zł na projekt hali sportowej, stołówki i przebudowy dachu w Szkole Podstawowej w Ociesękach.

Projekt hali sportowej, stołówki przebudowy dachu w Szkole Podstawowej w Ociesękach został wykonany przez firmę „DOM Z KLASĄ” Mahmoud Othman i Monika Othman sp.j. 25-008 Kielce, ul. Staszica 1, na podstawie zawartej w dniu 27.12.2006r. umowy Nr GKB-7325/92/06. Umowa ta została zawarta w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego dnia 27.12.2006r.

Z treści ww. umowy wynikało m.in., że:

- termin rozpoczęcia robót: po podpisaniu umowy 27.12.2006r.
- termin zakończenia robót został ustalony na dzień 27.08.2007r. ,
- za wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 47.541,00 zł, plus podatek VAT wg stawki 22%, brutto 58.000,02 zł,
- rozliczenie miało nastąpić fakturą końcową, wystawioną na podstawie protokołu odbioru kompletnej dokumentacji technicznej, podpisanego przez Wykonawcę i Zamawiającego,
- zapłata faktury miała nastąpić w ciągu 30 dni od dnia doręczenia jej Zamawiającemu.

Z Protokołu końcowego z dnia 26.08.2007r. wynikało, że Biuro projektowe „DOM Z KLASĄ” M.M.Othman sp.j. przekazało zamawiającemu komplet dokumentacji wymienionej w pkt 3 umowy, co zostało potwierdzone przez Kierownika Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pana Andrzeja Reczyńskiego.

Na rzecz Gminy Wykonawca wystawił dnia 30.10.2007r. fakturę VAT nr 26/2007 na wartość netto 47.541,00 zł, podatek VAT w kwocie 10.459,02 zł, brutto 58.000,02 zł, za która dokonano zapłaty:

- 50.000,00 zł dnia 14.11.2007r. wg WB nr 226 z dnia 14.11.2007r.,
- 8.000,02 zł dnia 12.12.2007r. wg WB nr 246 z dnia 12.12.2007r.

Wydatki poniesione z tytułu zapłaty wynikające z ww. faktury w kwocie 58.000,02 zł zaewidencjonowano w dziale 926, rozdziale 92605, § 6050.

17
KSC MSH

W toku kontroli na podstawie ww. opisanych dokumentów ustalono, że środki finansowe w kwocie 58.000,02 zł zostały wykorzystane zgodnie z zawartą umową.

6. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych

Zamówienia publiczne w okresie od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

W „Rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach publicznych” w roku 2007, przesłanym do Urzędu Zamówień Publicznych dnia 27.02.2008r. (Nr referencyjny nadany przez Urząd Zamówień Publicznych ZP-SR1/2007/8229), wykazano w części:

II. Zamówienia, których wartość przekracza wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 euro, a jest mniejsza od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych –

- roboty budowlane – 3 zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego na łączną wartość netto – 238.747,26 zł
- usługi - 1 zamówienie w trybie zapytania o cenę 113.886,50 zł.

III. Zamówienia o wartości równej lub przekraczającej kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych – brak.

Roczne sprawozdanie zostało przekazane Prezesowi Urzędu w terminie określonym w art. 98 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Na podstawie rejestru przeprowadzonych postępowań o zamówienia publiczne w roku 2007 ustalono, że przeprowadzono:

- 3 postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na łączną wartość 238.747,26 zł
- 1 postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego na wykonanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej:
 - budowy drogi -Bardo 36.000,00 zł
 - budowy drogi Drogo- Celiny 36.000,00 zł
- 1 postępowanie w trybie art. 4 pkt 8 ustawy 41.000,00 zł
- 1 postępowanie w trybie „ zapytania o cenę” 113.886,50 zł

Dane wynikające ze sprawozdania są zgodne z rejestrem przeprowadzonych postępowań o zamówienia publiczne w 2007r.

W toku kontroli szczegółowym badaniem objęto 3 zamówienia publiczne na kwotę 238.747,26 zł tj. 100% przeprowadzonych postępowań w trybie przetargu nieograniczonego dotyczących robót budowlanych.

6.1. Postępowanie o udzielenie zamówienia na zadanie pn. „Remont drogi w miejscowości Głuchów” na kwotę netto 49.341,00 zł

W wyniku badania dokumentów dotyczących postępowania o zamówienia publiczne ustalono, że:

6.1.1. Zamawiający sporządził kosztorys inwestorski „Droga gminny przez m. Głuchów” od km 0+000 do km 0+250,000” na dzień 15.07.2007r. stosownie do art. 33 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wartość robót netto określona w tym kosztorysie wyniosła 61.347,24 zł, co stanowiło równowartość 13.983,87 euro, wg średniego kursu złotego do euro – 4,3870, opublikowanego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22.05.2006 r. - Dz. U. Nr 87 poz. 610).

6.1.2. Zarządzeniem Nr 26/2007 Wójta Gminy Raków z dnia 03.18.2007r. została powołana czteroosobowa komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania o udzielenie

zamówienia publicznego na remont drogi w miejscowości Głuchów.

Komisja została powołana stosownie do przepisów art. 19 ust. 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Trzech członków komisji oraz Wójt podpisali dnia 27.08.2007r. oświadczenia (DRUKU ZP-11) o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.1.3. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na „Remont dróg gminnych” została zatwierdzona (bez daty) przez Wójta wraz z niżej wymienionymi załącznikami do SIWZ:

- Formularzem ofertowym,
- Oświadczeniem w trybie art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Wykazem posiadanego sprzętu,
- Wykazem kadry technicznej,
- Wykazem ważniejszych robót,
- Projektem umowy.

SIWZ określała m.in., że:

- wymagany termin realizacji zamówienia do 10.10.2007r.
- składający ofertę pozostaje z nią związany przez okres 30 dni – bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert,
- wymagane jest wniesienie wadium w wysokości 1.500,00 zł.
- jedynym kryterium wyboru jest cena,
- przed podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany był do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% zaoferowanej ceny brutto.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana stosownie do postanowień art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.1.4. Ogłoszenie o pisemnym przetargu nieograniczonym na „Remont drogi w miejscowości Głuchów” zostało opublikowane:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu internetowym UZP w dniu 06.08.2007r. pod numerem ogłoszenia 135199-2007, co zostało potwierdzone wydrukiem ze strony internetowej,
- stronie internetowej zamawiającego /www.rakow.bip.jur.pl/ w dniu 06.08.2007 r., co potwierdzał wydruk ze strony internetowej,.
- tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy od dnia 06.08.2007r. do dnia 27.08.2007r - co wynikało z adnotacji na ogłoszeniu.

Wyznaczony przez Zamawiającego termin do składania ofert (tj. do dnia 27.08.2007r. wynosił 21 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w BZP i był zgodny z postanowieniami art. 43 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych).

Ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.1.5. Do upływu terminu składania tj. do dnia 27.08.2007r. do godz. 9.30 złożona została oferta przez:

- ✓ Zakład Remontowo-Budowlany „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany z ceną ofertową netto 49.341,00 zł, podatkiem VAT w kwocie 10.855,02 zł, brutto 60.196,02 zł.

6.1.6. Wadium zostało wniesione w kwocie 1.500,00 zł, w formie Ubezpieczeniowej gwarancji przetargowej Nr KR/GP/121/2007 z dnia 27.08.2007r. wystawionej przez Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. „WARTA” – MAKROREGION KRAKOWSKI TUiA „WARTA” S.A. z siedzibą w Krakowie.

6.1.7. Z protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzonego na druku -ZP-2 (część ogólna), zatwierdzonego przez Wójta i ZP-2/PN (część szczegółowa) wraz z załącznikami, sporządzonego na podstawie art. 96 ww. ustawy wynikało, że:

- otwarcie ofert nastąpiło dnia 27.08.2007r.

- do upływu terminu składania ofert została złożona jedna oferta wg zbiorczego zestawienia ofert (druk ZP-12),
 - bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę 60.500 zł, którą zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia.
 - w karcie indywidualnej oceny oferty członkowie komisji dokonali oceny ofert, (druk ZP-20),
 - w informacji o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, złożona oferta spełniła wymagane warunki określone w rozdziałach SIWZ „Warunki udziału w postępowaniu” i „Oświadczenia i dokumenty, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu”(druk ZP-17),
 - w streszczeniu oceny i porównaniu złożonych ofert wykazano, że oferta ta otrzymała 100 pkt (druk ZP-21),
 - wybrano ofertę Zakładu Remontowo-Budowlanego „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany.
- W uzasadnieniu wyboru oferty podano, że złożona oferta była zgodna była z SIWZ i Korzystna.

W dokumentacji dotyczącej udzielonego zamówienia publicznego brak było informacji Skarbnika Gminy o zabezpieczeniu środków na sfinansowanie tego zamówienia.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Andrzej Reczyński – Kierownik Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji, w którym stwierdził, że informacje o wysokości środków finansowych przeznaczonych na realizację zamówienia komisja przetargowa otrzymała ustnie od Skarbnika Gminy; stwierdził ponadto, że środki na ten cel były zabezpieczone uchwałą Rady Gminy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.1.8 Zamawiający poinformował pismem znak: AGD 5544/37/07 z dnia 31.08.2007r o wybraniu oferty Zakładu Remontowo-Budowlanego „DARBUD” Darowski Adam.

6.1.9. Informacja o udzieleniu zamówienia została ogłoszona:

- w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Raków dnia 31.08.2007r.

- wywieszona na tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy w Rakowie w okresie od dnia 31.08.2007r. do 11.09.2007r.

Natomiast Zamawiający nie zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego, co stanowiło naruszenie zasad art. 95 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U.z 2006r. Nr 164, poz.1163 z późn. zm.) wg którego „jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8, zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych”.

Na powyższą okoliczność złożył w dniu 30.06.2009r. wyjaśnienie Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński, w którym wyjaśnił, że przyczyną jego nie zamieszczenia przy wypełnianiu równocześnie wielu innych obowiązków była błędna interpretacja pzp, gdzie zastosowano art. 92 ust. 2, który mówi o zawiadomieniu wszystkich wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, przeoczono przy tym zastosowanie art. 95 ust. 1 ustawy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.1.10. Umowa Nr AGD 5544/37/07 na wykonanie remontu drogi w miejscowości Głuchów została zawarta z firmą Zakładem Remontowo-Budowlanym „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany w dniu 14.09.2007r., na kwotę 60.196,02 zł brutto, netto 49.341,00 zł i podatku VAT 10.855,02 zł.

Wymieniona umowa określała m.in.:

- termin zakończenia robót na dzień 10.10.2007r.- pkt 5 umowy
- rozliczenie nastąpi fakturą końcową, podstawą wystawienia faktury końcowej ma być protokół odbioru robót podpisany przez Wykonawcę, Inspektora nadzoru oraz Zamawiającego- pkt 8 umowy,
- zapłata końcowej w ciągu 30 dni od daty jej doręczenia Zamawiającemu – pkt 9

MM
ok

umowy,

- tytułem należytego zabezpieczenie wykonania umowy w dniu 14.09.2007r. Wykonawca wniósł kwotę 3.009,80 zł, co stanowiło 5% wartości przedmiotu zamówienia – pkt 10 umowy,
- przedmiotem odbioru końcowego jest bezusterkowe wykonanie przedmiotu zamówienia objętego niniejszą umową, potwierdzone protokołem odbioru końcowego. Data podpisania protokołu odbioru końcowego przez zamawiającego jest datą zakończenia realizacji przedmiotu zamówienia.

6.1.11. Na rzecz Zamawiającego wykonawca wystawił w dniu 30.10.2007r. fakturę VAT nr 66/2007 o wartości netto **49.341,00 zł**, podatku VAT wg stawki 22% w kwocie 10.855,02 zł, brutto **60.196,02zł**.

Zamawiający dokonał zapłaty za dostarczoną do Urzędu Gminy dnia 30.10.2007r. ww. fakturę dnia 08.11.2007r. wg WB nr 222 z dnia 08.11.2007r.

Zakład Remontowo-Budowlany „DARBUD” Darowski Adam poinformował Gminę Raków pismem z dnia 17.10.2007r., w którym zgłosił wykonanie zadania pn. Remont drogi w miejscowości Głuchów” oraz zwrócił się o wyznaczenie komisji i ustalenie terminu odbioru. Gmina wyznaczyła termin odbioru zadania na dzień 30.10.2007r.

Wg „Protokołu” spisanego dnia 30.10.2007r. na okoliczność odbioru remontu drogi w miejscowości Głuchów wynikało, że Komisja po dokonaniu oględzin stwierdziła wykonanie remontu drogi dojazdowej w miejscowości Głuchów na odcinku 250 mb zgodnie z przedmiarem robót i ww. umową.

W toku kontroli ustalono, że:

- w oparciu Protokół spisany dnia 30.10.2007r. stwierdzający wykonanie remontu drogi, przedmiotowy remont drogi w miejscowości Głuchów został zrealizowany dnia 30.10.2007r. tj. po terminie określonym w umowie i Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia przez Zamawiającego, która określała wymagany termin realizacji zamówienia do 10.10.2007r. Niedotrzymanie warunków określonych ww. Specyfikacją stanowiło naruszenie zasad określonych w art. 36 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2006r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.).

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński, w którym wyjaśnił, że zakończenie robót przez Wykonawcę nastąpiło do dnia zgodnie z zapisami umowy tj. do 10.10.2007r. Powiadomienie o gotowości do odbioru wykonawca przedłożył Zamawiającemu w dniu 07.10.2007r. , jednakże na piśmie informującym o odbiorze jest data 17.10.2007r. Zamawiający sugerując się tą datą przez niedopatrzenie rozpoczął procedurę odbioru od daty jak na piśmie.

Przedmiotowe wyjaśnienie przyjmuje się do wiadomości w formie **Zał. Nr 4/1** do nin. protokołu.

6.2. Postępowanie o udzielenie zamówienia na wykonanie zadania pn. „Remont obiektu mostowego” na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno” na kwotę netto 81.706,26 zł.

6.2.1. Zamawiający sporządził kosztorys inwestorski dotyczący drogi gminnej Raków -Dębno na dzień 15.07.2007r. stosownie do art. 33 ust.1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Wartość netto robót określona w tym kosztorysie wyniosła 114.169,94 zł, co stanowiło równowartość 26.024,60 euro, wg średniego kursu złotego do euro – 4,3870, opublikowanego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22.05.2006 r. - Dz. U. Nr 87 poz. 610).

6.2.2. Zarządzeniem Nr 25/2007Wójta Gminy Raków z dnia 27.07.2007r. została powołana czteroosobowa komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na remont obiektu mostowego na cieku wodnym w ciągu drogi Raków-Dębno.

Komisja została powołana stosownie do przepisów art. 19 ust. 2 ustawy – Prawo zamówień

publicznych.

Czterech członków komisji oraz Wójt podpisali dnia 27.08.2007r. oświadczenia na DRUKU ZP-11. o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.2.4. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia na „Remont obiektu mostowego” została zatwierdzona (bez daty) przez Wójta wraz z niżej wymienionymi załącznikami do SIWZ:

- Formularzem ofertowym,
- Oświadczeniem w trybie art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych – zał. Nr 2,
- Wykazem posiadanego sprzętu,
- Wykazem kadry technicznej,
- Wykazem ważniejszych robót,
- Projektem umowy.

SIWZ określała m.in., że:

- wymagany termin realizacji zamówienia do 20.10.2007r.
- składający ofertę pozostaje z nią związany przez okres 30 dni – bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert,
- wymagane jest wniesienie wadium w wysokości 2.500,00 zł.
- jedynym kryterium wyboru jest cena oferty,
- przed podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany był do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% zaoferowanej ceny brutto.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana stosownie do postanowień art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.2.5. Ogłoszenie o pisemnym przetargu nieograniczonym wszczęciu postępowania na „Remont obiektu mostowego” na cieku wodnym w ciągu drogi Raków-Dębno zostało opublikowane:

- w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu internetowym UZP w dniu 27.07.2007r. pod numerem ogłoszenia 1289954, co zostało potwierdzone wydrukiem ze strony internetowej,
- na stronie internetowej zamawiającego /www.rakow.bip.jur.pl/ w dniu 27.07.2007 r., co potwierdzał wydruk ze strony internetowej,
- na tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy od dnia 27.07.2007r. do dnia 20.08.2007r - co wynikało z adnotacji na ogłoszeniu.

Wyznaczony przez Zamawiającego termin do składania ofert (tj. do dnia 20.08.2007r. wynosił 24 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w BZP i był zgodny z postanowieniami art. 43 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych).

Ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.2.6. Do upływu terminu składania tj. do dnia 20.08.2007r. do godz. 9.30 złożona została oferta przez:

- ✓ Zakład Remontowo-Budowlany „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany z ceną ofertową netto 81.706,26 zł, podatek VAT w kwocie 17.975,38 zł, brutto 99.681,64 zł.

6.2.7. Wadium, które zostało wniesione w kwocie 2.500,00 zł, na rachunek bankowy Gminy Raków dnia 17.08.2007r. i ustalono, że złożona oferta spełniała warunki formalne określone w SIWZ.

6.2.8. Z protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzonego na druku -ZP-2 (część ogólna), zatwierdzonego przez Wójta i ZP-2/PN (część szczegółowa) wraz z załącznikami, sporządzonego na podstawie art. 96 ww. ustawy wynikało, że:

- otwarcie ofert nastąpiło dnia 20.08.2007r.
- bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę netto 114.169,94 zł.

MM

21

co stanowiło równowartość 26.024,60 euro, którą zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 15.07.2007r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

- bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę 125.000 zł, którą zamierzał przeznaczyć na finansowanie zamówienia
- w karcie indywidualnej oceny oferty członkowie komisji dokonali oceny oferty, przyznając jej wg wyliczenia 100 pkt, (druk ZP-20),
- w informacji o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, złożona oferta spełniła wymagane warunki określone w rozdziałach SIWZ „Warunki udziału w postępowaniu” i „Oświadczenia i dokumenty, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu” (druk ZP-17),
- w streszczeniu oceny i porównaniu złożonych ofert podano, że oferta nr 1 otrzymała 100 pkt (druk ZP-21)
- wybrano ofertę Zakładu Remontowo-Budowlanego „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany.

W uzasadnieniu wyboru podano, że złożona oferta była korzystna i zgodna z SIWZ.

W dokumentacji dotyczącej udzielonego zamówienia publicznego brak było informacji Skarbnika, o zabezpieczeniu środków na sfinansowanie tego zamówienia.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Andrzej Reczyński – Kierownik Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji, w którym stwierdził, że informacje o wysokości środków finansowych przeznaczonych na realizację zamówienia komisja przetargowa otrzymała ustnie od Skarbnika Gminy; stwierdził ponadto, że środki na ten cel były zabezpieczone uchwałą Rady Gminy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.2.9 Zamawiający poinformował pismem znak: AGD 5544/36/07 z dnia 20.08.2007r Zakład Remontowo-Budowlany „DARBUD” Darowski Adam, o wybraniu oferty w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

6.2.10. Informacja o udzieleniu zamówienia została ogłoszona:

- w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy Raków dnia 20.08.2007r.

- wywieszona na tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy w Rakowie w okresie od dnia 20.08.2007r. do 28.08.2007r.

Natomiast Zamawiający nie zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego, **co stanowiło naruszenie zasad art. 95 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych**, wg którego „jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 , zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzielenie zamówienia w Biuletynie zamówień Publicznych”.

Na powyższą okoliczność złożył w dniu 30.06.2009r. wyjaśnienie Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński, w którym wyjaśnił, że przyczyną jego nie zamieszczenia przy wypełnianiu równocześnie wielu innych obowiązków była błędna interpretacja pzp, gdzie zastosowano art. 92 ust. 2, który mówi o zawiadomieniu wszystkich wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, przeoczono przy tym zastosowanie art. 95 ust. 1 ustawy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.2.11. Umowa Nr AGD 5544/36/07 na wykonanie remontu obiektu mostowego na cieku wodnym w ciągu drogi Raków-Dębno została zawarta z firmą Zakładem Remontowo-Budowlanym „DARBUD” Darowski Adam, Kłoda, ul. Długa 60, 28-236 Rytwiany w dniu 29.08.2007r., na kwotę brutto 99.681,64 zł , netto 81.706,26 zł i podatku VAT 17.975,38 zł.

Z ww. umowy wynikało m.in.:

- termin zakończenia robót ustalono na dzień 20.10.2007r.- pkt 5 umowy,
- rozliczenie nastąpi fakturą końcową, podstawą wystawienia faktury końcowej ma być protokół odbioru robót podpisany przez Wykonawcę, Inspektora nadzoru oraz

[Signature]

[Signature]

- Zamawiającego – pkt 8 umowy,
- zapłata faktury końcowej nastąpi w ciągu 30 dni od daty jej doręczenia Zamawiającemu – pkt 9 umowy,
- tytułem należytego zabezpieczenie wykonania umowy Wykonawca wniósł Ubezpieczeniową gwarancję należytego wykonania i właściwego usunięcia wad Nr KR/GW/GG/141/2007 z dnia 28.08.2007r., na kwotę 4.984,08 zł co stanowi 5% wartości przedmiotu zamówienia – pkt 10 umowy.

Sumy gwarancyjne:

- z tytułu nienależytego wykonania robót określonych umową wynosiła 4.984,08 zł,
- dotycząca odpowiedzialności z tytułu nieusuniętych wad fizycznych wynosiła 1.495,22 zł

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ustalono stosownie do postanowień art. 150 ust. 2 ww. ustawy.

Umowę zawarto stosownie do art. 94 ust. 1 ww. umowy.

6.2.12. Na rzecz Zamawiającego wykonawca wystawił w dniu 25.10.2007r. fakturę VAT nr 63/2007 o wartości netto **81.706,26 zł**, podatku VAT wg stawki 22% w kwocie 17.975,38 zł, brutto **99.681,64 zł**. Wykonanie robót potwierdził inspektor nadzoru Jarosław Winiarski.

Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalnym.

Zakład Remontowo-Budowlany „DARBUD” Darowski Adam poinformował Gminę Raków pismem z dnia 11.10.2007r., w którym zgłosił wykonanie robót związanych z wykonaniem remontu obiektu mostowego na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno oraz zwrócił się o wyznaczenie komisji i ustalenie terminu odbioru.

Gmina wyznaczyła termin odbioru zadania wg pisma znak: AGD.5544/36/07 z dnia 22.10.2007r., na dzień 25.10.2007r.

Wg „Protokołu rzeczowo- finansowego końcowego odbioru robót” w sprawie odbioru robót „Remontu obiektu mostowego na cieku wodnym w ciągu drogi Raków – Dębno”: wynikało, że Komisja po dokonaniu oględzin w dniu 25.10.2007r. stwierdziła wykonanie robót w ramach umowy z wykonawcą nr AGD.5544/36/07 z dnia 29.08.2007r.

Remont drogi został wykonany w terminie określonym umową.

6.2.13. Zamawiający dokonał zapłaty za ww. fakturę dnia 25.10.2007r. wg WB nr 212 z dnia 25.10.2007r. ze środków:

- rezerwy celowej 79.745,00 zł
- własnych jednostki 19.936,64 zł.

Wydatki zostały zaewidencjonowane na koncie 902 dział 600 rozdział 60078 § 4270.

6.3. Postępowanie o udzielenie zamówienia na zadanie pn. „Modernizacja pompowni ścieków w Rakowie przy ul. Klasztornej” na wartość netto 107.700,00 zł.

6.3.1. Projekt modernizacji pompowni ścieków w Rakowie przy ul. Klasztornej został sporządzony na dzień 11.04.2007r. przez Przedsiębiorstwo „EXWOD” mgr inż. Jan Taborski, 25-723 Kielce, ul. Struga 3/6.

6.3.2. Zarządzeniem Nr 32/2007 Wójta Gminy Raków z dnia 17.08.2007r. została powołana czteroosobowa komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na modernizację pompowni ścieków przy ul. Klasztornej w Rakowie.

Komisja została powołana stosownie do przepisów art. 19 ust. 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Czterech członków komisji oraz Wójt podpisali dnia 11.09.2007r. oświadczenia na DRUKU ZP-11 o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stosownie do art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.3.4. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona 20.08.2007r. przez Wójta wraz z niżej wymienionymi załącznikami do SIWZ:

- Formularzem ofertowym,
- Oświadczeniem w trybie art. 22 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- Wykazem posiadanego sprzętu,

md
dy

- Wykazem ważniejszych robót,
- Projektem umowy.

SIWZ określała m.in., że:

- termin realizacji zadania do 21 dni po podpisaniu umowy, dokumenty i oświadczenia wymagane od wykonawców,
 - składający ofertę pozostaje z nią związany przez okres 30 dni – bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert,
 - wymagane jest wniesienie wadium w wysokości 2.000,00 zł.
 - jedynym kryterium wyboru jest cena
 - przed podpisaniem umowy Wykonawca zobowiązany był do wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 5% ceny ofertowej przedmiotu zamówienia.
- Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana stosownie do postanowień art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.3.5. Ogłoszenie o pisemnym przetargu nieograniczonym poniżej 60 tys. euro na wykonanie „Modernizacji pompowni ścieków przy ul. Klasztornej w Rakowie”, ustalonego na dzień 11.09.2007r. o godz. 10.00, zostało opublikowane:

- na portalu internetowym UZP w dniu 20.08.2007r. /www.portal.uzp.gov.pl/ co zostało potwierdzone wydrukiem ze strony internetowej,
- stronie internetowej zamawiającego /www.rakow.bip.jur.pl/ w dniu 20.08.2007 r., co potwierdzał wydruk ze strony internetowej,.
- tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy od dnia 20.08.2007r. do dnia 11.09.2007r - co wynikało z adnotacji na ogłoszeniu.

Wyznaczony przez Zamawiającego termin do składania ofert (tj. do dnia 20.08.2007r. wynosił 21 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w BZP i był zgodny z postanowieniami art. 43 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych).

Ogłoszenie o zamówieniu spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych.

6.3.6. Do upływu terminu składania tj. do dnia 11.09.2007r. do godz. 9.45 złożono 2 oferty przez:



- ✓ SANECO-INWEST sp. z o.o. ul. Niedźwiedzia 2B, 02-737 Warszawa z ceną ofertową netto 116.950,00 zł, podatek VAT w kwocie 8.186,50 zł, brutto 125.136,50 zł.
- ✓ Firmę „BARTOSZ” sp. j. Bujwicki, Sobiech, Cybulko Biuro Techniczno –Handlowe, ul. Ściegiennego 35a, 25-033 Kielce, z ceną ofertową 107.700,00 zł, podatek w kwocie 7.539,00 zł, brutto 115.239,00 zł.

6.3.7. Wadium, które zostało wniesione przez:

- SANECO-INWEST sp. z o.o. wg WB Nr 32 z dnia 10.09.2007r.,
- Firmę „BARTOSZ” sp. j. w postaci Ubezpieczeniowej gwarancji przetargowej Nr BI/GP/36/44/2007 wystawionej dnia 23.08.2007r. przez Towarzystwo Ubezpieczeń i Reasekuracji S.A. WARTA (ważnej od dnia 11.09.2007r. do dnia 11.10.2007r.).

6.3.8. Z protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. „Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. – Prawo zamówień publicznych”, przeprowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, sporządzonego na druku -ZP-2 (część ogólna), zatwierdzonego przez Wójta i ZP-2/PN (część szczegółowa) wraz z załącznikami, sporządzonego na podstawie art. 96 ww. ustawy wynikało, że:

- otwarcie ofert odbyło się dnia 11.09.2007r.
- bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę 122.800,00 zł, co stanowiło równowartość 27.991,79 euro wg średniego kursu złotego do euro – 4,3870, opublikowanego w Rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 22.05.2006 r. - Dz. U. Nr 87 poz. 610). którą zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w kwietniu 2007r. na podstawie opracowanego projektu modernizacji przez Przedsiębiorstwo „EXWOD’ mgr inż. Jan Taborski:


25


- złożono 2 oferty w zbiorczym zestawieniu ofert (Druk ZP-12),
- w informacji o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu, sporządzonym na druku ZP-17, złożone oferty spełniały wymagane warunki określone w rozdziałach SIWZ „Warunki udziału w postępowaniu” i „Oświadczenia i dokumenty, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu”,
- w karcie indywidualnej oceny oferty sporządzonej na druku ZP-20, członkowie komisji dokonali oceny oferty,
- ze streszczenia oceny i porównania złożonych ofert, sporządzonego na druku ZP-21, że:
 - oferta nr 1 otrzymała 92 pkt,
 - oferta nr 2 otrzymała 100 pkt.
- wybrano ofertę Firmy „BARTOSZ” sp. j. Filia w Kielcach, ul. Ściegiennego 35a, 25-033 Kielce.

W uzasadnieniu wyboru podano, że złożona oferta nr 2 była zgodna z warunkami i kryterium podanym w SIWZ i była korzystniejsza.

W dokumentacji dotyczącej udzielonego zamówienia publicznego brak było informacji Skarbnika, o zabezpieczeniu środków na sfinansowanie tego zamówienia.

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Pan Andrzej Reczyński – Kierownik Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji, w którym stwierdził, że informacje o wysokości środków finansowych przeznaczonych na realizację zamówienia komisja przetargowa otrzymała ustnie od Skarbnika Gminy: stwierdził ponadto, że środki na ten cel były zabezpieczone uchwałą Rady Gminy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.3.8 Zamawiający poinformował pismem znak: RŻL.7615/21/07 z dnia 12.09.2007r.:

- SENEKO-INWEST sp. z o.o. ul. Niedźwiedzia 2B, 02-737 Warszawa, o wyborze oferty Firmy „BARTOSZ” sp. j., wraz z uzasadnieniem wyboru,
- Firma „BARTOSZ” została poinformowana jej wyborze wraz z uzasadnieniem wyboru.

6.3.9. Informacja o udzieleniu zamówienia została ogłoszona:

- na stronie internetowej Biuletynu Informacji Publicznej Urzędu Gminy Raków dnia 12.09.2007r.
- wywieszona na tablicy ogłoszeń przy Urzędzie Gminy w Rakowie w okresie od dnia 12.09.2007r. do 04.10.2007r.

Natomiast Zamawiający nie zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenia o udzieleniu zamówienia publicznego, co stanowiło naruszenie zasad art. 95 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych wg którego „jeżeli wartość zamówienia lub umowy ramowej jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 , zamawiający niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego albo umowy ramowej zamieszcza ogłoszenie o udzielenie zamówienia w Biuletynie zamówień Publicznych”.

Na powyższą okoliczność złożył w dniu 30.06.2009r. wyjaśnienie Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński, w którym wyjaśnił, że przyczyną jego nie zamieszczenia przy wypełnianiu równocześnie wielu innych obowiązków była błędna interpretacja pzp, gdzie zastosowano art. 92 ust. 2, który mówi o zawiadomieniu wszystkich wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, przeoczono przy tym zastosowanie art. 95 ust. 1 ustawy. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 4/2** do nin. protokołu.

6.3.9. Umowa Nr RŻL.7615/21/07 na wykonanie zadania pn. „Modernizacja pompowni ścieków przy ul. Klasztornej w Rakowie” została zawarta z firmą „BARTOSZ” sp. j. Buwicki, Sobiech, Cybulko w Białymstoku Filia w Kielcach w dniu 04.10.2007r., z wynagrodzeniem ryczałtowym w wysokości 107.700,00 zł plus podatek VAT w kwocie 7.539,00 zł , brutto 115.239,00 zł.

Z ww. umowy wynikało m.in.:

- termin zakończenia robót ustalono na dzień 25.10.2007r.
- rozliczenie nastąpi fakturą końcową, podstawą wystawienia faktury końcowej ma być

AMM
sk

protokół odbioru robót podpisany przez Wykonawcę, Inspektora nadzoru oraz Zamawiającego

- zapłata końcowej w ciągu 30 dni od daty jej doręczenia Zamawiającemu
- tytułem należytego zabezpieczenie wykonania umowy Wykonawca wniósł dnia 03.10.2007r. kwotę 5.761,95 zł co stanowiło 5% zaoferowanej ceny ofertowej

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy ustalono stosownie do postanowień art. 150 ust. 2 ww. ustawy.

Umowę zawarto stosownie do art. 94 ust. 1 ww. umowy.

6.3.10. Na rzecz Zamawiającego wykonawca wystawił w dniu 30.10.2007r. fakturę VAT KIE/P/2007/34 o wartości netto **107.700,00** podatku VAT wg stawki 22% w kwocie 7.539,00 zł, brutto **115.239,00 zł**. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym i formalnym.

Zapłaty za ww. fakturę dokonano dnia 14.11.2007r.

Z protokołu spisanego dnia 24.10.2007r. na okoliczność wstępnego odbioru modernizacji pompowni i ścieków wynikało, że komisja podczas wstępnego odbioru stwierdziła drobne usterki, które winny być usunięte. Firma zgłosiła gotowość do odbioru ww. pompowni w dniu 26.10.2007r.

Protokołem spisany dnia 30.10.2007r. na okoliczność odbioru robót modernizacji pompowni ścieków przy ul. Klasztornej w Rakowie, komisja po dokonaniu oględzin stwierdziła wykonanie zgodnie z umową RZL. 7615/21/07 z dnia 04.10.2007r.

Wydatki zostały zaewidencjonowane na koncie 902 dział 600 rozdział 60078 § 4270.

6.3.11. Wadium wpłacone przez SENEKO-INWEST sp. z o.o. zostało zwrócone dnia 29.10.2007r. wg WB 214 z dnia 29.10.2007r.

Ze Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia wynikało, że składający ofertę pozostaje z nią związany przez okres 30 dni – bieg terminu związania ofertą rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert tj. dnia 11.09.2007r. Termin ten upłynął dnia 11.10.2007r. Zatem zwrot wadium dnia 29.10.2007r. stanowiło naruszenie zasad określonych art. 46 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. wg którego „Zamawiający zwraca niezwłocznie wadium, jeżeli upłynął termin związania ofertą.

Wyciąg bankowy Nr 32 wraz z poleceniem przelewu potwierdzający wpłatę wadium oraz wyciąg bankowy Nr 214 wraz z poleceniem przelewu potwierdzającym zwrot wadium stanowi Zał. Nr 4/3 do nin. protokołu.

7. Przestrzeganie przepisów ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. Nr 261, poz. 2603 z 2004r. ze zm.)

W wyniku badania zapisów w ewidencji za okres od dnia 01.01.2007r. do dnia 31.12.2007r. - 901-700-70005-0777

ustalono, że Gmina uzyskała ze sprzedaży lokali mieszkalnych nieruchomości gruntowych o dochody w łącznej kwocie **170.116,82 zł**.

w tym:

- ze sprzedaży nieruchomości gruntowych 75.252,47 zł,

W toku kontroli szczegółowym badaniem objęto dochody ze sprzedaży n.w. nieruchomości gruntowych w wysokości 70.232,80 zł.

4

27/12/07

Zestawienie dochodów ze sprzedaży nieruchomości gruntowych objętych kontrolą

Lp.	Nr działki	Powierzchnia	Miejscowość	Wartość działki wg ewidencji i wyceny	Cena wywoławcza	Akt notarialny		Wartość brutto	Wartość netto Podatek VAT
						NR	Data		
1.	2.	3.	4.	5.					
2.	275/5	0,4573 ha	Ociesęki	3.110,00	7.000,00	A7821/2007	21.12.07r	22.200,00	22.200,00 zw.
3.	923/52	0,0600 ha	Chańcza	19.200,00	29.000,00	A7806/2007	21.12.07r	29.300,00	24.016,40 5.283,60
4.	923/53	0,0600 ha	Chańcza	19.200,00	29.000,00	A7812/2007	21.12.07r	29.300,00	24.016,40 5.283,60
x	x	x	Razem	45.510,00	x	x	x	80.800,00	70.232,80

Ewidencja posiadanych nieruchomości gruntowych prowadzona była w Gminie w „Księdze inwentarzowej Nr 1 – Środki trwałe „Grunty-0”, która została założona 01.03.2002r. w której określono powierzchnie poszczególnych działek oraz ich wartość. Gmina sporządzała informacje – wykaz dotyczący stanu mienia komunalnego na dzień 31 grudnia danego roku.

Ze sporządzonych przez Gminę ww. informacji – wykazu wg stanu na:

➤ dzień 31.12.2006r. (art. 180 ustawy z dnia 30.06.2005r. o finansach publicznych)

Dz.700 Rozdz. 70005 § 0840 (poz. 1 - 383) wynikało, że:

- powierzchnia gruntów wynosiła 1.033.199 m kw.,
- wartość ewidencyjna sprzedanych działek 257.768,00 zł,
- wartość pozyskanych działek w wyniku komunalizacji w 2006r. wyniosła 926.483,00 zł,
- wartość gruntów wyniosła 1.986.573,00 zł

➤ na dzień 31.12.2007r.

- powierzchnia gruntów wynosiła 1.804.992 m kw.
- wartość ewidencyjna sprzedanych działek wynosiła 51.132,00 zł
- wartość pozyskanych w wyniku komunalizacji działek 332.035,72 zł,
- wartość gruntów 2.267.476,72 zł.

Kontrolą szczegółową objęto sprzedaż działek sprzedanych w drodze przetargu ustnego nieograniczonego.

Ustny przetarg nieograniczony na sprzedaż nieruchomości przeprowadzony dnia 20.11.2007r.

Ogłoszenie Wójta Gminy Raków o przetargu ustnym nieograniczonym wraz wykazem nieruchomości niezabudowanych (poz. 1-8) stanowiących własność Gminy Raków, położonych w obrębach wsi: Raków, Rakówka, Ociesęki ukazało się:

- ✓ w Biuletynie Informacji Publicznej –BIP Urząd Gminy Raków stronie internetowej /www.rakow.bip.jur.pl/ w dniu 29.10.2007r.,
- ✓ na tablicy ogłoszeń, co potwierdzał podpis Sekretarza Gminy – Pani Krystyny Urbanowskiej

Ogłoszenie to określało:

- nieruchomości wykazane w poz. od 1 do 8, wraz ceną wywoławczą i wadium w wysokości 10% ceny wywoławczej,
- postąpienie – o jego wysokości decydują uczestnicy przetargu, z tym, że nie może wynosić mniej niż 1% ceny wywoławczej z zaokrągleniem w górę do pełnych dziesiątek złotych,
- miejsce przeprowadzenia przetargu – sala konferencyjna Urzędu Gminy w Rakowie,

MM

- datę przetargu – 20.11. 2007r. o godz. 9.00.

Ogłoszenie to zawierało informacje zgodnie z przepisami § 13 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości.

Ogłoszenie to nie zostało opublikowane w prasie lokalnej „Echo Dnia”, co stanowiło naruszenie postanowień art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami (Dz.U. Nr 261,poz. 2603), wg którego „Właściwy organ sporządza i podaje do publicznej wiadomości wykaz nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, do oddania w użytkowanie wieczyste, użytkowanie, najem lub dzierżawę. Wykaz ten wywiesza się na okres 21 dni w siedzibie właściwego urzędu, a ponadto informacje o wywieszeniu tego wykazu podaje się do publicznej wiadomości przez ogłoszenie w prasie lokalnej...”

Na powyższą okoliczność wyjaśnienie złożył Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński, w którym wyjaśnił, że informacja o ogłoszeniu przetargu na sprzedaż działek została wysłana drogą e-mail do redakcji lokalnej prasy. Prawdopodobnie ze względu na organizowane przetargi w miesiącu listopadzie i grudniu, gazeta nie opublikowała jednego z wysłanych ogłoszeń. O zaistniałej sytuacji Referat Rolnictwa Budownictwa i Geodezji zorientował się w trakcie postępowania przetargowego.

Przedmiotowe wyjaśnienie Kierownika Referatu stanowi **Zał. Nr 5/1** do nin. protokołu.

W dniu 20.11.2007r. przeprowadzono przetarg na nieruchomości wykazane w ogłoszeniu pod:

- poz. 6) działka o nr ewidencyjnym 275/5 o pow. 0,4573 ha położona w obrębie ewidencyjnym Ociesęki,
- poz. 8) działki o nr ewidencyjnym 923/52, 923/53 o pow. 0,0600 ha, każda z wymienionych działek.

7.1. Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej o nr ewidencyjnym 275/5 o pow. 0,4573 ha, położonej w obrębie Ociesęki

7.1.1. Rada Gminy Raków w dniu 07 września 2007r. podjęła uchwałę Nr XI/55/2007, w której wyraziła zgodę na sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego działki o nr ewidencyjnym 275/5 o pow. 0,4573 ha położonej w obrębie ewidencyjnym Ociesęki.- **Zał. Nr 5/2** do nin. protokołu.

7.1.2. Operat szacunkowy działki został sporządzony przez Panią Marzannę Bąk-Rzeczoznawcę Majątkowego (uprawnienie nr 3914), 28.09.2007r. z którego wynikało, że była to nieruchomość gruntowa niezabudowana o wartości szacunkowej 3.110,00 zł.

7.1.3. Cena wywoławcza tej nieruchomości wynosiła 7.000,00 zł, a wadium 700,00 zł.

Wadium w wysokości po 700,00 zł na rachunek Urzędu Gminy wpłaciły trzy nw. osoby:

- Adolf Kulpa dnia 16.11.2007r. wg WB 57 z dnia 16.11.2007r.
- Czesław Bęben dnia 14.11.2007r. wg WB 55 z dnia 14.11.2007r.
- Małgorzata Lipska dnia 13.11.2007r. wg WB 54 z dnia 13.11.2007r.

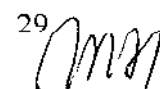
Z ewidencji analitycznej do konta 240 – Pozostałe rozrachunki wynikało, że ww. wpłaty zostały zaewidencjonowane. Natomiast zwrot wadium dla osób które nie wygrały przetargu zostały zwrócone:

- dla Pana Czesława Bębna dnia 20.11.2007r. wg WB 59 z dnia 20.11.2007r.
- dla Pani Małgorzaty Lipskiej wg KW nr 106 z dnia 20.11.2007r. RK – sumy depozytowe Nr 7.,A/2007, poz. 2.

Wadium wpłacone przez Pana Adolfa Kulpę zostało przekazane na dochody dnia 20.11.2007r. wg WB nr 59 z dnia 20.11.2007r.

7.1.4. Z protokołu z przeprowadzonego przetargu ustnego nieograniczonego, przeprowadzonego w dniu 20.11.2007r. – **Zał. Nr 5/3** do nin. protokołu wynikało, że:

- przetarg przeprowadziła trzyosobowa komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 17 Wójta Gminy Raków z dnia 30 czerwca 2006r.,
- do przetargu przystąpiły trzy osoby, które wpłaciły wadium w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu,
- cena wywoławcza przedmiotu przetargu wynosiła 7.000,00 zł,

sk. 29 

- w kolejnym postępowaniu Pan Adolf Kulpa zaoferował kwotę 22.200,00 zł.
- Komisja stwierdziła zgodność prawidłowo zgłoszonej oferty i przyjęła ofertę Pana Adolfa Kulpa.
- Komisja ustaliła Pana Adolfa Kulpa zamieszkałego Nowa Huta 78, 26-035 Raków jako nabywcę ww. nieruchomości,
- nabywca oświadczył, że wszystkie warunki przetargu oraz położenie nieruchomości były mu znane,
- Wójt Gminy w terminie 1 miesiąca od daty ustalenia nabywcy nieruchomości wystąpi z wnioskiem do Kancelarii Notarialnej o zawarcie umowy sprzedaży.
- nabywca dokona wpłaty najpóźniej w dniu zawarcia umowy.

7.1.5. Informacja o wyniku ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej o nr ewidencyjnym 275/5 o pow. 0,4573 ha nie została wywieszona na tablicy ogłoszeń. W złożonym wyjaśnieniu Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński wyjaśnił, że informacja o przeprowadzonym przetargu nie została podana do publicznej wiadomości ze względu na zastrzeżenia osób, które brały udział w przetargu, aby ich dane osobowe nie zostały podane do publicznej wiadomości. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi **Zał. Nr 5/4** do nin. protokołu.

Nie podanie do publicznej wiadomości stanowiło naruszenie **postanowień § 12 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości** (Dz. Nr 207, poz. 2108), wg którego „..właściwy organ podaje do publicznej wiadomości, wywieszając w siedzibie właściwego urzędu na okres 7 dni informację o wyniku przetargu..”

7.1.6. Nabywca nieruchomości został powiadomiony pismem z dnia 03.12.2007r. o terminie podpisania aktu notarialnego na zakup nieruchomości tj. dnia 21.12.2007r. w Kancelarii Notarialnej, Pani Iwony Szypulskiej, w Kielcach przy ul. Warszawskiej 2, stosownie do postanowień art. 41 ust. 1 ww. ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami.

Nabywca – Pan Adolf Kulpa – dokonał wpłaty na konto Gminy w kwocie 21.500,00 zł za przedmiotową nieruchomość wg WB nr 252 z dnia 20.12.2007r. – **Zał. Nr 5/5** do nin. protokołu.

Na poczet ceny nabycia nieruchomości zostało zaliczone wpłacone przez tego nabywcę wadium w kwocie 700,00 zł.

7.1.7. W dniu 21.12.2007r. aktem notarialnym rep. A nr 7821/2007 w Kancelarii Notarialnej w Kielcach, sporządzono z nabywcą umowę sprzedaży, z której wynikało, że Pan Adolf Kulpa złożył poświadczony przez Wójta Gminy w Rakowie oświadczenie stwierdzające, że jest właścicielem gospodarstwa rolnego o pow. 45,1500 ha, które prowadzi osobiście od 1986r. i zamieszkuje na stałe w Nowej Hucie gmina Raków. – **Zał. Nr 5/6** do nin. protokołu.

Ponadto nabywca oświadczył, że zakupiona działkę kupił na powiększenie posiadanego gospodarstwa.

7.1.8. Z Zestawienia stanu mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2007r. wynikało, że przedmiotowa nieruchomość została wykazana pod poz. 167 kol. - Działki sprzedane w 2007r. – **Zał. Nr 5/7** do nin. protokołu.

7.2. Sprzedaż działki o nr ewidencyjnym 923/52 o pow. 0,0600 ha, położonej w obrębie ewidencyjnym Chańcza.

7.2.1 Rada Gminy Raków w dniu 07 września 2007r. podjęła uchwałę Nr XI/55/2007, w której wyraziła zgodę na sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego działki o nr ewidencyjnym 923/52 o pow. 0,0600 ha położonej w obrębie ewidencyjnym Chańcza.

7.2.2. Operat szacunkowy działki nr 923/52 został sporządzony przez Panią Marzannę Bąk-Rzeczoznawcę Majątkowego (uprawnienie nr 3914), 28.09.2007r. z którego wynikało, że nieruchomość ta stanowi teren rekreacyjno-wypoczynkowy o pow. 0,0600 ha i wartości 19.200,00 zł.

7.2.3. Cena wywoławcza tej nieruchomości wynosiła 29.000,00 zł, a wadium 2.900,00 zł. Wadium w wysokości po 2.900,00 zł na rachunek Urzędu Gminy wpłaciły dwie nw. osoby:

MSL

- Antoni Kłobuc F.H.U. Elektromechanika, Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Bukowa 20 - dnia 16.11.2007r. wg WB 57 z dnia 16.11.2007r.
- Jerzy Bobulewicz – Najem i Zarządzanie Nieruchomościami , Kraków, ul. Vetulaniego 5 – dnia 14.11.2007r. wg WB Nr 55 z dnia 14.11.2007r.

Ww. wpłaty wadium ujęto w ewidencji analitycznej do konta 240 – Pozostałe rozrachunki.

7.2.4. Z protokołu z przeprowadzonego przetargu ustnego nieograniczonego, przeprowadzonego w dniu 20.11.2007r. wynikało, że:

- przetarg przeprowadziła trzyosobowa komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 17 Wójta Gminy Raków z dnia 30 czerwca 2006r.
- do przetargu przystąpiły dwie osoby, które wpłaciły wadium w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu,
- cena wywoławcza przedmiotu przetargu wynosiła 29.000,00 zł,
- w postępowaniu Pan Antoni Kołbuc zaoferował kwotę 29.300,00 zł.
- Komisja stwierdziła zgodność prawidłowo zgłoszonej oferty i przyjęła ofertę Pana Antoniego Kołbuc i ustaliła Pana Antoniego Kołbuc prowadzącego działalność gospodarczą pod firmą F.U.U. „Elektromechanika” z siedzibą przy ul. Polnej 5 w Ostrowcu Świętokrzyskim jako nabywcę przedmiotowej nieruchomości,
- nabywca oświadczył, że wszystkie warunki przetargu oraz położenie nieruchomości były mu znane,
- Wójt Gminy w terminie 1 miesiąca od daty ustalenia nabywcy nieruchomości wystąpi z wnioskiem do Kancelarii Notarialnej o zawarcie umowy sprzedaży.
- nabywca dokona wpłaty najpóźniej w dniu zawarcia umowy.

7.2.5. Nabywca nieruchomości został powiadomiony pismem z dnia 03.12.2007r. o terminie podpisania aktu notarialnego na zakup nieruchomości tj. dnia 21.12.2007r. w Kancelarii Notarialnej, Pani Iwony Szypulskiej, w Kielcach przy ul. Warszawskiej 2, stosownie do postanowień art. 41 ust. 1 ww. ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami.

Nabywca – Pan Antoni Kołbuc – dokonał wpłaty w kwocie 23.500,00 zł za przedmiotową nieruchomość wg WB nr 234 z dnia 26.11.2007r.

Na poczet ceny nabycia nieruchomości zostało zaliczone wpłacone przez tego nabywcę wadium w kwocie 2.900,00 zł. oraz wadium wpłacone na poczt przetargu działki 923/53.

7.2.6. W dniu 21.12.2007r. aktem notarialnym rep. A nr 7806/2007 w Kancelarii Notarialnej w Kielcach, sporządzono z nabywcą umowę sprzedaży.

Z aktu tego wynikało, że Pan Antoni Kołbuc złożył oświadczone, że przedmiotowa działkę za cenę 29.300 zł kupił na rzecz firmy.

7.2.7. Z Zestawienia stanu mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2007r. wynikało, że przedmiotowa nieruchomość została wykazana pod poz. 48 kol. - „Działki sprzedane w 2007r.”

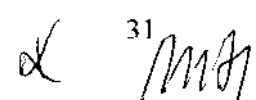
7.3. Sprzedaż działki o nr ewidencyjnym 923/53 o pow. 0,0600 ha, położonej w obrębie ewidencyjnym Chańcza.

7.3.1 Rada Gminy Raków w dniu 07 września 2007r. podjęła uchwałę Nr XI/55/2007, w której wyraziła zgodę na sprzedaż w drodze przetargu nieograniczonego działki o nr ewidencyjnym 923/53 o pow. 0,0600 ha położonej w obrębie ewidencyjnym Chańcza.

7.3.2. Operat szacunkowy działki nr 923/53 został sporządzony przez Panią Marzannę Bąk-Rzeczoznawcę Majątkowego (uprawnienie nr 3914), 28.09.2007r. z którego wynikało, że nieruchomość ta stanowi teren rekreacyjno-wypoczynkowy o pow. 0,0600 ha i wartości 19.200,00 zł.

7.3.3. Cena wywoławcza tej nieruchomości wynosiła 29.000,00 zł, a wadium 2.900,00 zł.

- Wadium w wysokości po 2.900,00 zł na rachunek Urzędu Gminy wpłaciły dwie nw. osoby:
- Antoni Kłobuc F.H.U. Elektromechanika, Ostrowiec Świętokrzyski, ul. Bukowa 20 - dnia 16.11.2007r. wg WB 57 z dnia 16.11.2007r.
- Jerzy Bobilewicz – Najem i Zarządzanie Nieruchomościami, Kraków, ul. Vetulaniego 5 – dnia 14.11.2007r. wg WB Nr 55 z dnia 14.11.2007.

31


7.3.4. Z protokołu z przeprowadzonego przetargu ustnego nieograniczonego, przeprowadzonego w dniu 20.11.2007r. wynikało, że:

- przetarg przeprowadziła trzyosobowa komisja przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 17 Wójta Gminy Raków z dnia 30 czerwca 2006r.
- do przetargu przystąpiły dwie osoby, które wpłaciły wadium w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu,
- cena wywoławcza przedmiotu przetargu wynosiła 29.000,00 zł,
- w postępowaniu Pan Jerzy Bobilewicz zaofertował kwotę 29.300,00 zł.
- Komisja stwierdziła zgodność prawidłowo zgłoszonej oferty i przyjęła ofertę i ustaliła jako nabywcę przedmiotowej działki Pana Jerzego Bobilewicza,
- nabywca oświadczył, że wszystkie warunki przetargu oraz położenie nieruchomości były mu znane,
- Wójt Gminy w terminie 1 miesiąca od daty ustalenia nabywcy nieruchomości wystąpi z wnioskiem do Kancelarii Notarialnej o zawarcie umowy sprzedaży.
- nabywca dokona wpłaty najpóźniej w dniu zawarcia umowy.

7.3.5. Nabywca nieruchomości został powiadomiony pismem z dnia 03.12.2007r. o terminie podpisania aktu notarialnego na zakup nieruchomości tj. dnia 21.12.2007r. w Kancelarii Notarialnej, Pani Iwony Szypulskiej, w Kielcach przy ul. Warszawskiej 2, stosownie do postanowień art. 41 ust. 1 ww. ustawy z dnia 21 sierpnia 1997r. o gospodarce nieruchomościami.

Nabywca – Pan Jerzy Bobilewicz – dokonał wpłaty w kwocie 23.500,00 zł za przedmiotową nieruchomość wg WB nr 239 z dnia 03.12.2007r.

Na poczet ceny nabycia nieruchomości zostało zaliczone wpłacone przez tego nabywcę wadium w kwocie 2.900,00 zł. oraz wadium wpłacone na poczt przetargu działki 923/52.

7.3.6. W dniu 21.12.2007r. aktem notarialnym rep. A nr 7812/2007 w Kancelarii Notarialnej w Kielcach, sporządzono z nabywcą umowę sprzedaży.

Z aktu tego wynikało, że Pan Jerzy Bobilewicz oświadczył, że przedmiotowa działkę za cenę 29.300 zł kupił z przeznaczeniem na potrzeby firmy: Najem i Zarządzanie Nieruchomościami 31-226 Kraków, ul. Vetulaniego 5.

7.3.7. W toku kontroli ustalano, że przedmiotowa działka została wykazana w „Zestawieniu stanu mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2007r. pod poz. 49 kol. - „Działki sprzedane w 2007r.”

Informacja o wyniku ustnego przetargu nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości gruntowych o nr ewidencyjnym 923/52/ 923/53 położonych w Charczy, opisanych w pkt 7.2. i 7.3. nie została wywieszona na tablicy ogłoszeń. co stanowiło naruszenie § 12 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów na zbycie nieruchomości (Dz.U. Nr 207, poz. 2108) wg którego „...właściwy organ podaje do publicznej wiadomości, wywieszając w siedzibie właściwego urzędu na okres 7 dni, informację o wyniku przetargu...”

W złożonym wyjaśnieniu Kierownik Referatu Rolnictwa Budownictwa i Geodezji – Pan Andrzej Reczyński wyjaśnił, że informacja o przeprowadzonym przetargu nie została podana do publicznej wiadomości ze względu na zastrzeżenia osób, które brały udział w przetargu, aby ich dane osobowe nie zostały podane do publicznej wiadomości. Przedmiotowe wyjaśnienie stanowi Zał. Nr 5/4 do nin. protokołu.

III. POUCZENIE.

Kontrolowany, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, może w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia przedstawić zastrzeżenia lub wyjaśnienia, wskazując równocześnie stosowne wnioski dowodowe (art. 291 § 1 ustawy – Ordynacja podatkowa w związku z art. 31 ust. 1 ustawy o kontroli skarbowej).

mdl
d

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 38 stron, zaparafowanych przez Kontrolujących.

Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

- Nr 1 - Oświadczenie Wójta Gminy Raków – Pani Aliny Siwonii z dnia 16.05.2009r. (kart 1),
- Nr 2 – Sprawozdanie finansowe, bilans, rachunek zysków i strat za 2007r. (kart 8),
- Nr 3 – Zestawienie złożonych wniosków i wydanych decyzji w 2007r. (kart 11),
- Nr 4/1 – Wyjaśnienie Pana Andrzeja Reczynskiego - Kierownika Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji dotyczące terminowości wykonania remontu drogi w m. Głuchów (kart 1),
- Nr 4/2 – Wyjaśnienie Pana Andrzeja Reczynskiego – Kierownika Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji dotyczące nie zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP na roboty budowlane wraz z informacją o pochodzeniu środków finansowych przeznaczonych na realizację zamówień (kart 1),
- Nr 4/3 – Wyciąg bankowy nr 32 i nr 214 wraz poleceniami przelewu (kart 3),
- Nr 5/1 – Wyjaśnienie Pana Andrzeja Reczynskiego - Kierownika Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji dotyczące w sprawie nie opublikowania ogłoszenia o przetargu na sprzedaż działek (kart 1),
- Nr 5/2 – Uchwała Nr XI/55/2007 Rady Gminy Raków z dnia 7.09.2007r.,
- Nr 5/3 – Protokół z przeprowadzenia przetargu na sprzedaż nieruchomości z dnia 20.11.2007r. (kart – 1)
- Nr 5/4 – Wyjaśnienie Pana Andrzeja Reczynskiego - Kierownika Referatu Rolnictwa, Budownictwa i Geodezji w sprawie niepodania do publicznej wiadomości wyniku o przetargu o sprzedaży działek (kart 1)
- Nr 5/5 – Przelew w kwocie 21.500,00 zł z dnia 20.12.2007r. za działkę Nr 275/5 i wyciąg bankowy (kart -2),
- Nr 5/6 – Akt notarialny Nr A 7821/2007 z dnia 21.12.2007r. (kart -4),
- Nr 5/7 – Zestawienie stanu mienia komunalnego wg stanu na dzień 31.12.2007r.

Raków, 2009 -07-

Protokół otrzymałem:

WÓJT

mgr Alina Siwonía

Kontrolujący:

