

PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w **Gminie Sandomierz** na podstawie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego wydanego w dniu 09.03.2006 r. przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Kielcach.

Zgodnie z art.13 ust. 1 i 5 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2004 r. Nr 8, poz. 65 z późn. zm.), kontrolowanemu doręczono w dniu 10.03.2006 r. postanowienie oraz upoważnienie Nr 26060091/OPU z dnia 09.03.2006 r. do przeprowadzenia czynności kontrolnych.

Zakres kontroli:

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi w 2005 r.

Kontrolę przeprowadzono w siedzibie Urzędu Miejskiego w Sandomierzu.

Kontrolę przeprowadziły :

- Dorota Kopeć- inspektor kontroli skarbowej w dniach:10,13,17.03.2006 r.
- Maria Przywara - starszy komisarz skarbowy w dniach: 10,13,14,15,16,17,20,21,22,23, 24,28,29.03 i 07.04.2006 r.

A. Ustalenia wstępne.

1. Nazwa i adres jednostki:

Siedzibą władz Gminy jest Urząd Miejski w Sandomierzu, Pl. Poniatowskiego 3 ,
27-600 Sandomierz, tel. (015) 644 01 00.

2. Na podstawie zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Kielcach z dnia 28.11.2001 r. Gmina otrzymała numer identyfikacyjny **REGON 830409927**, do którego przypisane są min. następujące informacje:

- szczególna forma prawna: 03 Wspólnoty samorządowe,
- własność: 113 Własność samorządowa,
- rodzaj przeważającej działalności:
 - według PKD 7511Z kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej,
 - według EKD 7511 kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

3. Urząd Skarbowy w Sandomierzu decyzją z dnia 19.12.2001 r. nadał Gminie Sandomierz numer identyfikacji podatkowej **NIP 864-17-51-939**.

4. Podstawą działania Miasta Sandomierza jest statut uchwalony przez Radę Miasta Sandomierza uchwałą Nr VIII/74/2003 z dnia 17 września 2003 r. i ogłoszony w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego z dnia 04.11.2003 r. Nr 240, poz. 2287.

Rada Miasta uchwałą nr XXXI/289/2005 z dnia 30 listopada 2005 r. dokonała zmian w statucie Miasta Sandomierza, w związku z utworzeniem dwóch jednostek organizacyjnych, tj. Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji oraz Zespołu Ekonomiczno-Administracyjnego Szkół. Uchwała została ogłoszona w Dzienniku Urzędowym Województwa Świętokrzyskiego z dnia 20.01.2006 r. Nr 18, poz. 296.

5. Jednostkami organizacyjnymi Miasta są:

- Przedszkole Samorządowe nr 1 w Sandomierzu ul. Okrzei 8,
- Przedszkole Samorządowe nr 2 w Sandomierzu ul. Parkowa 4,
- Przedszkole Samorządowe nr 3 w Sandomierzu ul. Słowackiego 7,
- Przedszkole Samorządowe nr 5 w Sandomierzu ul. Portowa 28,
- Przedszkole Samorządowe nr 6 w Sandomierzu ul. T. Króla 3,
- Przedszkole Samorządowe nr 7 w Sandomierzu ul. Armii Krajowej 5,
- Szkoła Podstawowa nr 1 w Sandomierzu ul. Okrzei 6,
- Szkoła Podstawowa nr 2 w Sandomierzu ul. Mickiewicza 9,
- Szkoła Podstawowa nr 3 w Sandomierzu ul. Flisaków 30,
- Szkoła Podstawowa nr 4 w Sandomierzu ul. Mickiewicza 39,
- Gimnazjum nr 1 w Sandomierzu ul. Cieśli 2,
- Gimnazjum nr 2 w Sandomierzu ul. Flisaków 30,
- Ośrodek Pomocy Społecznej w Sandomierzu ul. Słowackiego 17a,
- Zakład Oczyszczania Ścieków w Sandomierzu ul. Przemysłowa 9,
- Miejska Biblioteka Publiczna w Sandomierzu ul. Parkowa 1,
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej Spółka z o.o. w Sandomierzu ul. Przemysłowa 12,
- Przedsiębiorstwo Energetyki Ciepłej Spółka z o.o. w Sandomierzu ul. Polskiej Organizacji Wojskowej 8,
- Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji w Sandomierzu ul. Sokolnickiego 10,
- Zespół Ekonomiczno-Administracyjny Szkół w Sandomierzu ul. Cieśli 2.

6. Burmistrzem Miasta Sandomierza od dnia 12.11.2002 r. jest Pan Jerzy Borowski, wybrany w wyborach bezpośrednich, które odbyły się w dniu 10 listopada 2002 r. Powyższe wynika z zaświadczenia Przewodniczącego Miejskiej Komisji Wyborczej w Sandomierzu z dnia 12.11.2002 r.

7. Zastępcą Burmistrza Miasta Sandomierza od dnia 16.12.2002 r. jest Pan Krzysztof Krzystanek, powołany zarządzeniem nr P-0152/23/2002 Burmistrza Miasta Sandomierza z dnia 10.12.2002 r.

8. Skarbnikiem Miasta Sandomierza od dnia 01.04.2003 r. jest Pan Edward Walas powołany uchwałą Nr IV/35/2003 Rady Miasta Sandomierza z dnia 26.03.2003 r., którego w dniu wszczęcia postępowania kontrolnego, Burmistrz upoważnił do działania w jego imieniu, zwłaszcza w czasie jego nieobecności.

Upoważnienie stanowi załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

9. Przewodniczącym Rady Miasta Sandomierza od dnia 14.11.2002 r. jest Pan Ryszard Lewandowski, wybrany uchwałą Nr I/1/2002 Rady Miasta Sandomierza z dnia 14.11.2002 r.

10. Jednostka posiada zakładowy plan kont dla budżetu miasta i jednostki budżetowej wprowadzony zarządzeniem nr 10/2002 Burmistrza Miasta Sandomierza z dnia 15.11.2002 r., który został opracowany na podstawie rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153,poz.1752).
Zmiany w zakładowym planie kont zostały wprowadzone zarządzeniami Burmistrza nr 50/2005 z dnia 25.07.2005 r. i nr 61/2005 z dnia 01.08.2005 r.

11. Osobą upoważnioną do odbioru korespondencji przychodzącej jest Pani Renata Tkacz, zatrudniona na stanowisku podinspektora w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu.

B. Ustalenia kontroli.

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi w 2005r.

1. W ramach zakresu kontroli badaniem objęto:

- a) zapisy ewidencji księgowej na kontach o symbolu:
 - 133 - „Rachunek budżetu”,
 - 137 - „Rachunki środków funduszy pomocowych”,
 - 901 - „Dochody budżetu”,
 - 902 - „Wydatki budżetu”,
 - 907 - „Dochody funduszy pomocowych”,
 - 908 - „Wydatki z funduszy pomocowych”,
- b) korespondencję otrzymaną i przekazaną dysponentom środków publicznych,
- c) umowy i porozumienia zawarte w 2005 r., na podstawie których Gmina otrzymała w 2005 r. dofinansowanie realizowanych zadań, ze środków publicznych,
- d) uchwałę Nr XXII/192/2005 z dnia 23 lutego 2005 r. Rady Miasta Sandomierza w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Sandomierza na 2005 r.,
- e) zarządzenie Nr P 0151/3/2005 Burmistrza Miasta Sandomierza z dnia 8 marca 2005 r. w sprawie ustalenia układu wykonawczego budżetu na 2005 r.,
- f) zarządzenia Burmistrza oraz uchwały Rady Miasta Sandomierza za 2005 r. w sprawie zmian w planie dochodów i wydatków budżetu Miasta,
- g) sprawozdania o symbolach:
 - Rb- 27S - Miesięczne /Roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych,
 - Rb - 28S – Miesięczne /Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych,
 - Rb - 50 - Kwartalne sprawozdanie o wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami,
 - Rb- NDS - Kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/ deficycie, jednostki samorządu terytorialnego,
- h) polecenia przelewu,
- i) inne dokumenty związane z zakresem kontroli wymienione w treści niniejszego protokołu.

1.1. Uchwałą Nr XXII/192/2005 z dnia 23 lutego 2005 r. Rada Miasta Sandomierza uchwaliła budżet Miasta na 2005 rok, określając:

- dochody w wysokości 49.552.075,00 zł,
- wydatki 50.300.715,00 zł,
- deficyt budżetu 748.640,00 zł,

który zostanie pokryty przychodami pochodzącymi z wolnych środków jako nadwyżki środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikającej z rozliczeń kredytów i pożyczek z lat ubiegłych.

Plan dochodów i wydatków, po zmianach dokonanych przez Burmistrza i Radę Miasta w trakcie roku budżetowego wynosił:

- dochody 52.185.318,00 zł,
- wydatki 52.479.143,00 zł.

Wykonanie budżetu Miasta za 2005 r. przedstawia się następująco:

- dochody 52.070.255,00 zł,
- wydatki 50.148.515,00 zł,
- nadwyżka budżetu 1.921.740,00 zł.

Wykonane dochody i wydatki oraz nadwyżka budżetu wynikają z ewidencji księgowej prowadzonej według klasyfikacji dochodów i wydatków na kontach 901,907,902,908 oraz znajdują odzwierciedlenie w sprawozdaniach o symbolach Rb- 27S, Rb - 28S , Rb – 50 i Rb-NDS za 2005 r.

1.2. Miasto Sandomierz w 2005r. osiągnęło dochody budżetowe w łącznej

wysokości **52.070.255,00 zł,**

z tego:

- a)dotacje celowe 6.616.309,19 zł,
- b)subwencje 10.358.927,00 zł,
- c)dochody własne 35.095.018,81 zł,

z tytułu:

- podatku: rolnego,od nieruchomości,od środków transportowych, od spadków i darowizn,od czynności cywilnoprawnych i karty podatkowej 11.645.382,23 zł,
- opłaty: skarbowej, targowej,administracyjnej, produktowej, adiacenckiej,za użytkowanie wieczyste gruntów 6.800.467,09 zł,
- udziału w podatku dochodowym od osób fizycznych i od osób prawnych 11.351.828,34 zł,
- odsetek od: nieterminowej wpłaty podatków, środków na rachunku bankowym 193.768,92 zł,
- usług najmu i dzierżawy mienia komunalnego 1.276.475,31 zł,
- pozostałych usług(m.in. dzierżawa Podziemnej Trasy Turystycznej i Bramy Opalowskiej, usługi opiekuńcze, wyżywienie dzieci w przedszkolach i świetlicach szkolnych) 1.335.167,22 zł,
- wydanych zezwoleń na sprzedaż alkoholu 464.905,15 zł,
- sprzedaży mienia (m.in. grunty, lokale mieszkalne) 459.393,65 zł,
- mandatów wydanych przez Straż Miejską 200.204,29 zł,
- pozostałych dochodów(m.in. nadwyżka środków obrotowych zakładu budżetowego,likwidacja środków specjalnych, wpłaty na budowę kanalizacji sanitarnej, wynajem pomieszczeń obiektów sportowych) 1.367.426,61 zł.

1.3. Na podstawie:

- a) pisemnych dyspozycji otrzymanych przez Miasto Sandomierz z :
 - Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach,
 - Krajowego Biura Wyborczego, Delegatura w Kielcach,
- b) umów / porozumień zawartych z:
 - Zarządem Powiatu Sandomierskiego,
 - Ministrem Edukacji Narodowej i Sportu,
 - Ministrem Kultury,
 - Zarządem Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach,
- c) poleceń przelewu,
- d) zapisów ewidencji księgowej dochodów na kontach o symbolu : 133,137,901,907,
- e) sprawozdania Rb - 27 S i Rb - 50,

ustalono, że w 2005 r. z otrzymanych dotacji celowych w łącznej wysokości **6.633.689,53zł**, Miasto wykorzystało **6.616.309,19 zł**.

Nie wykorzystane w 2005 r. dotacje celowe w kwocie **17.380,34 zł** zostały zwrócone na rachunek bankowy:

- a) Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach, poleceniem przelewu w dniu:
 - 20.12.2005 r. – rozdział 85213 , § 201 kwota 400,00 zł, rozdział 85214, § 201 kwota 8.500,00 zł, zwrot dotyczył niewykorzystanej dotacji przyznanej na składki na ubezpieczenie zdrowotne i zasiłki okresowe,
 - 28.12.2005 r. – rozdział 85415 , § 203 kwota 6.540,00 zł, zwrot dotyczył niewykorzystanej dotacji przyznanej na wypłatę stypendiów dla uczniów,
- b) Krajowego Biura Wyborczego Delegatura w Kielcach, poleceniem przelewu w dniu:
 - 27.12.2005 r. rozdział 75101 , § 201 kwota 1.36 zł, rozdział 75107, § 201 kwota 1.253,11 zł, rozdział 75108, § 201 kwota 685,87 zł,
zwrot dotyczył niewykorzystanej dotacji przyznanej na prowadzenie stałego rejestru wyborców oraz na przeprowadzenie wyborów Prezydenta RP i wyborów do Sejmu i Senatu.

Uzyskane w 2005 r. dochody z tytułu dotacji w łącznej wysokości **6.616.309,19 zł** wynikają z zapisów ewidencji księgowej dochodów (konto 133,137, 901, 907) i zostały zakwalifikowane do:

- § 2010 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie (związkom gmin) ustawami, w wysokości 4.848.253,66zł,
- § 2020 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zadania bieżące realizowane przez gminę na podstawie porozumień z organami administracji rządowej, w wysokości 58.904,00zł,
- § 2030 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), w wysokości 802.209,00zł,
- § 2440 - Dotacje przekazane z funduszy celowych na realizację zadań bieżących dla jednostek sektora finansów publicznych, w wysokości 280.709,00zł,

- § 2700 - Środki na dofinansowanie własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, w wysokości 80.000,00 zł.
- § 6298 - Środki na dofinansowanie własnych inwestycji gmin (związków gmin), powiatów (związków powiatów), samorządów województw, pozyskane z innych źródeł, w wysokości 544.733,53 zł.
- § 6310 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na zakupy inwestycyjne z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminom ustawami, w wysokości 1.500,00 zł.

Dane w zakresie przyznanych, otrzymanych i wykorzystanych środków publicznych w układzie: paragraf, dział, rozdział, klasyfikacji dochodów budżetowych, przedstawia załącznik nr 2 do niniejszego protokołu.

1.3. Badaniem objęto wykorzystanie środków publicznych na kwotę 602.525,17 zł, z tego:

- 81.923,00 zł, na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów, współfinansowany dotacją z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach,
- 120.602,17 zł, na docieplenie budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej w Sandomierzu, sfinansowane środkami własnymi Miasta Sandomierza,
- 400.000,00 zł, na współfinansowanie środkami własnymi Miasta przebudowy ulicy Ożarowskiej w Sandomierzu.

W tym celu badaniem objęto:

- a) zapisy ewidencji księgowej konta 901 „Dochody budżetu” i konta 902 „Wydatki budżetu”,
- b) umowy i porozumienia zawarte przez Miasto z dysponentami środków dotacji o udzielenie dotacji,
- c) dokumenty z postępowania o udzielenia zamówienia publicznego,
- d) dokumenty w zakresie rozliczenia wykonanych robót tj. protokoły odbioru robót, faktury VAT, polecenia przelewu,
- e) inne dowody wymienione w treści niniejszego protokołu.

1.4. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych w wysokości 81.923,00zł na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów.

1) Przedmiotowe zadanie zostało sfinansowane:

- a) dotacją otrzymaną z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach, na podstawie umowy dotacji nr 98/05 z dnia 15.12.2005 r. w kwocie **80.000,00 zł,**
- b) środkami własnymi Gminy, w kwocie **1.923,00 zł.**

2) Gmina Sandomierz w dniu 13.12.2005 r. złożyła w WFOŚiGW w Kielcach, wniosek o dofinansowanie środkami Funduszu w wysokości 80.000,00 zł zadania pn. „zakup pojemników przeznaczonych do selektywnej zbiórki odpadów”.

3) W dniu 13.12.2005 r. odbyły się negocjacje między WFOŚiGW w Kielcach a Gminą Sandomierz. Z protokołu z negocjacji m.in. wynika, że Fundusz udzieli Gminie pomocy pieniężnej w formie dotacji w kwocie 80.000,00 zł na zadanie określone we wniosku realizowane w ramach nagrody na najbardziej ekologiczną gminę w województwie świętokrzyskim.

4) W dniu 15.12.2005 r. Gmina Sandomierz zawarła z Zarządem Funduszu umowę nr 98/05, na mocy której udzielono Gminie dofinansowanie w kwocie 80.000,00 zł na zakup pojemników przeznaczonych do selektywnej zbiórki odpadów. Umowa określała łączny koszt zakupu w kwocie 81.923,00 zł.

Wymieniona umowa stanowi załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

5) Stosownie do postanowień ww. umowy, Gmina złożyła do WFOŚiGW w Kielcach dokumenty będące podstawą do przekazania dotacji przez Fundusz, tj.:

- a) fakturę VAT nr 159/12/05 z dnia 20.12.2005 r. wystawioną przez firmę EKOTECH w Jarosławiu za dostawę 17 kompletów pojemników (51 sztuk), na wartość brutto 81.923,00 zł, w tym podatek VAT wg stawki 22% w kwocie 14.773,00 zł,
- b) protokół zdawczo – odbiorczy sporządzony w dniu 20.12.2005 r.

Kwota 81.923,00 zł została przekazana dostawcy przez Urząd Miejski, poleceniem przelewu w dniu 23.12.2005 r. i zaewidencjonowana na koncie o symbolu 133 „Rachunek budżetu” w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu” - § 4210 „zakup materiałów”, dział 900 - Gospodarka Komunalna, rozdział 90003 – Oczyszczanie miast.

Jeden komplet pojemników składał się z 3 sztuk, tj.: z jednego pojemnika dwukomorowego w kolorze biało-zielonym, którego cena zakupu brutto wyniosła 1.647,00 zł, jednego pojemnika jednokomorowego w kolorze żółtym, którego cena zakupu brutto wyniosła 1.586,00 zł, jednego pojemnika jednokomorowego w kolorze niebieskim, którego cena zakupu brutto wyniosła 1.586,00 zł.

Zakupione pojemniki w ilości 51 sztuk zostały ujęte w ewidencji środków trwałych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu, pod pozycją 257 i zaewidencjonowane na koncie o symbolu 013 „pozostałe środki trwałe”.

Faktura VAT nr 159/12/05 z dnia 20.12.2005 r. wraz z protokołem zdawczo- odbiorczym z dnia 20.12.2005 r. i poleceniem przelewu z dnia 23.12.2005 r. stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

Dotację w kwocie 80.000,00 zł Gmina Sandomierz otrzymała z WFOŚiGW w Kielcach poleceniem przelewu w dniu 29.12.2005 r., którą zaewidencjonowała na koncie o symbolu 133 „Rachunek budżetu” w korespondencji z kontem 901 „Dochody budżetu” - § 2700, dział 900, rozdział 90003.

6) Pismem znak: NF.76611-39/05 z dnia 02.03.2006 r. (załącznik nr 5 do niniejszego protokołu) Gmina przekazała do WFOŚiGW w Kielcach wymagane dokumenty potwierdzające osiągnięcie efektu rzeczowego zadania, tj.:

- a) oświadczenie o wykonaniu zadania z dnia 28.02.2006 r.,
- b) protokół z rozstawienia pojemników sporządzony 28.02.2006 r., z którego wynika, że zakupione pojemniki w ilości 17 kompletów zostały rozstawione przez PGKiM w Sandomierzu w okresie od 13.02 do 27.02.2006 r.

Powyższe dokumenty zostały przekazane w obowiązującym terminie.

W dniu 17.03.2006 r. dokonano oględzin 11 kompletów pojemników (tj. 33 sztuki) przeznaczonych do zbiórki odpadów – losowo wytypowanych do oględzin spośród 17 kompletów zakupionych przez Gminę.

Oględziny dokonane na ulicy: Okrzei, Mickiewicza, Cieśli, Patkowskiego, Słowackiego, Armii Krajowej, Por. Tadeusza Króla, Zamkowej potwierdziły, że pojemniki na odpady w ilości 11 kompletów są usytuowane w miejscach, określonych w protokole z rozstawienia pojemników sporządzonym w dniu 28.02.2006 r., a więc kontrolowany osiągnął wyznaczony umową efekt ekologiczny.

Protokół z czynności oględzin stanowi **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

Na podstawie analizy danych zawartych w wymienionej dokumentacji przekazanej do Funduszu oraz dokonanych w dniu 17.03.2006 r. oględzin rozstawionych pojemników ustalono, że kontrolowany otrzymał dotację z WFOŚiGW w Kielcach wykorzystaną zgodnie z przeznaczeniem, tj. na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów.

1.5. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych w wysokości 120.602,17 zł, na docieplenie budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej w Sandomierzu.

1) Przedmiotowe zadanie zostało sfinansowane środkami własnymi Miasta Sandomierza.

Budynek Przychodni Zdrowia przy ul. A. Krajowej 3 w Sandomierzu stanowi własność Miasta Sandomierza, ujęty jest w ewidencji środków trwałych Urzędu Miejskiego w Sandomierzu – grupa I, pozycja 14.

Użytkownikami budynku są m.w. Niepubliczne Zakłady Opieki Zdrowotnej, które na podstawie zawartych w dniu 02.01.2001 r. umów najmu z Zarządem Miasta, wynajmują pomieszczenia na prowadzenie działalności w zakresie świadczenia usług medycznych:

- Niepubliczny Zakład Opieki Zdrowotnej „RODZINA” s.c., umowa najmu nr 2/2001,
- Zespół Zakładów Opieki Zdrowotnej Zarząd Służby Zdrowia MSWA w Kielcach z/s w Sandomierzu, umowa najmu nr 3/2001,
- Zakład Opieki Stomatologicznej „STOMATOLOGIA RODZINNA”, umowa najmu nr 4/2001,
- „Me Dim” s.c. Pielęgniarstwo Środowiskowo-Rodzinne, umowa najmu nr 5/2001.

2) Na wykonanie ww. zadania Burmistrz zawarł z Firmą Usługowo-Handlowo-Produkcyjną „DAKAMA” w Słazowie:

- a) umowę na roboty budowlane nr 342/14/6/2005 w dniu 17.06.2005 r. na wartość brutto 101.740,68 zł, z terminem realizacji do 15.08.2005 r., w trybie przetargu nieograniczonego,
- b) aneks nr1/2005(bez daty) na roboty dodatkowe na wartość brutto 18.861,49 zł, z terminem realizacji do 30.09.2005 r., w trybie z wolnej ręki.

Umowa nr 342/14/6/2005 (**załącznik nr 7** do niniejszego protokołu) określała wykonanie robót budowlanych polegających na dociepleniu budynku przy ul. Armii Krajowej 3 w Sandomierzu technologią lekką moką z tynkiem cienkowarstwowym systemowym wraz z robotami towarzyszącymi.

W trakcie realizacji ww. zadania, użytkownicy budynku stwierdzili konieczność:

- likwidacji schodów zewnętrznych i daszku na schodami i zamurowanie otworu drzwiowego od strony południowej budynku, ponieważ schody te nie są wykorzystywane,

- wykonania przy budynku pochylni dla osób niepełnosprawnych , zgodnie z wymogami NFZ Oddział w Kielcach, co znajduje odzwierciedlenie w protokołach konieczności nr 1 i nr 2 sporządzonych w dniu 12.07.2005 r. i 08.08.2005 r.

Protokół konieczności nr 1 określał, że:

- w związku z niewykorzystaniem istniejących schodów zewnętrznych zachodzi konieczność likwidacji schodów i daszku nad schodami i zamurowanie otworu drzwiowego od strony południowej budynku,
- zaplanowane roboty na schodach i daszku wg kosztorysu ofertowego wykonawcy stanowiły wartość 2.499,89 zł brutto, natomiast wartość robót wyburzeniowych schodów i likwidacji daszku wg kosztorysu opracowanego przez inspektora nadzoru na bazie współczynników w kosztorysie ofertowym wykonawcy wynosi 2.725,88 zł brutto,
- wykonawca wykona roboty rozbiórkowe schodów i daszku za kwotę 2.499,89 zł.

Protokół konieczności nr 2 określał, że:

- z uwagi na konieczność wykonania pochylni przy budynku nie będzie wykonany chodnik wzdłuż murku oporowego przy ciągu pieszym (który koliduje z usytuowaniem pochylni) oraz okładzina z płytek na schodach i ścianie bocznej, których wartość wg kosztorysu ofertowego wykonawcy wynosi 2.071,62 zł brutto,
- wykonawca w ramach kwoty 2.071,62 zł wykona zamiennie nawierzchnię ciągu pieszego po stronie południowej budynku o powierzchni 34 m², który nie był przedmiotem przetargu,
- koszt wykonania pochylni zgodnie ze złożonym przez wykonawcę robót kosztorysie ofertowym wynosi 18.861,49 zł brutto,
- protokół ten stanowi podstawę do sporządzenia aneksu do umowy z dnia 17.06.2005 r, zmieniającego wartość umowy o kwotę 18.861,49 zł oraz termin zakończenia robót do 30.09.2005 r.

W oparciu o protokół konieczności nr 2 został sporządzony aneks nr1/2005 (brak daty) do umowy z dnia 17.06.2005 r., w którym zostały uwzględnione zmiany określone w tym protokole.

Aneks nr 1/2005 wraz z protokołami konieczności nr 1 i nr 2 stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

3) W dniu 16.08.2005 r. i 30.09.2005 r. wykonawca zgłosił gotowość do odbioru końcowego zadania.

Protokoły odbioru końcowego robót zostały sporządzone w dniu 23.08.2005 r. i 12.10.2005 r. załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

Zakres robót objętych odbiorem w dniu 23.08.2005 r. obejmował: docieplenie elewacji budynku, wymianę obróbek blacharskich przy oknach i daszkach, malowanie elewacji, wymianę opaski wokół budynku, obłożenie schodów płytkami gres, licowanie ścian bocznych schodów płytkami gres, wymianę ciągu pieszego z płytek betonowych na kostkę brukową.

Komisja dokonująca odbioru stwierdziła, że roboty zostały wykonane zgodnie z umową i protokołami konieczności. Komisja stwierdziła również usterki w wykonanych robotach i określiła termin ich usunięcia do dnia 09.09.2005 r.

Przedmiotem odbioru w dniu 12.10.2005 r. był odbiór pochylni dla osób niepełnosprawnych oraz odbiór usterek wymienionych w protokole odbioru z dnia 23.08.2005 r.

Zakres wykonanych robót objętych ww. protokołami odbioru znajduje również odzwierciedlenie w dzienniku budowy, w którym ich wykonanie stwierdzał kierownik budowy i potwierdził inspektor nadzoru.

4) Wykonawca w dniu 13.10.2005r. wystawił dla Urzędu Miejskiego w Sandomierzu fakturę VAT Nr 10/2005 na wartość brutto 120.602,17 zł, w tym podatek VAT wg stawki 22% w kwocie 21.747,93 zł.

Zapłata ww. faktury wykonawcy została dokonana przez Urząd Miejski, poleceniem przelewu w dniu 17.10.2005 r. i zaewidencjonowana na koncie o symbolu 133 "Rachunek budżetu" w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu” - § 4270, dział 700, rozdział 70095.

Faktura VAT nr10/2005 z dnia13.10.2005r. i polecenie przelewu z dnia 17.10.2005 r. stanowi **załącznik nr 9** do niniejszego protokołu.

W celu sprawdzenia prawidłowości wykorzystania środków przeznaczonych na docieplenie budynku, dokonano w dniu 17.03.2006 r. oględzin zrealizowanych robót w Przychodni Zdrowia przy ul. A. Krajowej w Sandomierzu i wykonania pochylni dla osób niepełnosprawnych przy tym budynku oraz przeprowadzono w dniu 20.03.2006 r. kontrolę sprawdzającą u wykonawcy robót budowlanych, tj. w Firmie Usługowo-Handlowo-Produkcyjnej „DAKAMA” w Staszowie. Oględziny i kontrola sprawdzająca wykazały, że kontrolowany wykorzystał własne środki w kwocie 120.602,17 zł zgodnie z przeznaczeniem.

Na podstawie analizy danych zawartych w umowie z wykonawcą, protokołach konieczności, protokołach odbioru robót, zapisów w dzienniku budowy oraz dokonanych oględzin ustalono, że zakres robót określonych w umowie i protokołach konieczności został wykonany.

Protokół z czynności oględzin stanowi **załącznik nr 6** do niniejszego protokołu.

Protokół z kontroli sprawdzającej stanowi **załącznik nr 10** do niniejszego protokołu.

1.6. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych w wysokości 400.000,00 zł na współfinansowanie przebudowy ulicy Ożarowskiej w Sandomierzu.

1) Rada Miasta Sandomierza w dniu 06.07.2005 r. podjęła uchwałą nr XXVI/248/2005 w sprawie dofinansowania do kwoty 400.000,00 zł zadania pn. „Przebudowa ul. Ożarowskiej w Sandomierzu”. Powyższą uchwałą dokonano zmian w wydatkach budżetowych, zwiększając plan wydatków o kwotę 400.000,00 zł w dz. 600 – Transport i łączność, rozdz.60014 – Drogi publiczne powiatowe, § 6620 „Dotacje przekazane dla powiatu na inwestycje i zakupy inwestycyjne realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego”.

2) W dniu 05.09.2005 r. Gmina Sandomierz zawarła z Zarządem Powiatu Sandomierskiego umowę- porozumienie w sprawie realizacji zadania pn. „Przebudowa ul. Ożarowskiej w Sandomierzu”.

Z postanowień porozumienia (**załącznik nr 11** do niniejszego protokołu) wynika, że:

a) zadanie obejmuje budowę kanalizacji deszczowej, przebudowę zatoki autobusowej, wzmocnienie istniejącej nawierzchni, wykonanie warstwy ścieralnej i zostanie wykonane w 2005 r.,

b) na realizację ww. zadania:

- Zarząd Powiatu przeznacza kwotę 400.000,00 zł,
- Gmina Sandomierz przeznacza kwotę 400.000,00 zł, którą przekaże na rachunek bankowy Powiatu w terminie 30 dni po zakończeniu realizacji zadań, udokumentowanych kserokopią faktury wraz z protokołem ostatecznym odbioru robót i inwentaryzacją geodezyjną powykonawczą.

c) w czasie realizacji zadania, rolę inwestora bezpośrednio pełnić będzie Zarząd Dróg Powiatowych w Sandomierzu, który został zobowiązany do:

- dokonania wspólnie z koordynatorem Burmistrza Sandomierza końcowego odbioru zadania od wykonawcy,
- przekazania Gminie dokumentów dotyczących zadania tj. protokołu odbioru, rozliczenia finansowego i rzeczowego, inwentaryzacji powykonawczej.

3) Stosownie do postanowień porozumienia, Zarząd Dróg Powiatowych w Sandomierzu przekazał Burmistrzowi rozliczenie zadania pn. „Przebudowa ulicy Ożarowskiej w Sandomierzu” wraz z załącznikami, z którego wynika, że:

a) koszty inwestycji wyniosły 822.331,98 zł, z tego udział:

- środków Powiatu 422.331,98 zł,
- środków Miasta 400.000,00 zł,

b) na ww. wartość inwestycji składają się następujące pozycje kosztów:

• 23.058,00 zł - opracowanie dokumentacji projektowo- kosztorysowej przedmiotowego zadania ,wg faktury VAT nr 3/6/2005 z dnia 15.06.2005 r. wystawionej przez firmę Joanny Dryś- DROBUD w Tarnobrzegu,

• 7.317,00 zł - nadzór inwestorski nad realizacją inwestycji,wg:

- 2 faktur VAT: nr 06/12/2005 na wartość brutto 4.270,00 zł, nr 07/12/2005 na wartość brutto 1.647,00 zł, wystawionych w dniu 22.12.2005 r. przez Zbigniewa Kotulskiego zam. w Tarnobrzegu,
- rachunku do umowy o dzieło na wartość brutto 1.400,00 zł, wystawionego w dniu 22.12.2005 r. przez Bolesława Wojtasa zam. w Tarnobrzegu.

• 603.583,37 zł - roboty budowlane związane z przebudową ulicy Ożarowskiej na odcinku od 059,50 km do 663,00 km, wykonane przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowo-Mostowych Spółka z o.o. w Opatowie.

Zakres zrealizowanych robót został udokumentowany protokołem rzeczowo- finansowym końcowego odbioru robót z dnia 22.12.2005 r., sporządzonym przy udziale koordynatora Burmistrza Sandomierza oraz kosztorysem powykonawczym.

Zakres robót określonych kosztorysem powykonawczym obejmował wykonanie: kanalizacji deszczowej, zatoki autobusowej, warstwy wiążącej i warstwy ścieralnej nawierzchni ulicy Ożarowskiej.

Za wykonane roboty wykonawca wystawił w dniu 22.12.2005 r. dla Zarządu Dróg Powiatowych w Sandomierzu fakturę VAT nr 00504/05 na wartość brutto 603.583,37 zł.

• 188.373,61 zł - roboty budowlane związane z przebudową ulicy Ożarowskiej- etap II i etap III wykonane przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo- Handlowe „PRIMA-BUD” w Sandomierzu.

Zakres zrealizowanych robót dokumentują dwa protokoły rzeczowo- finansowe końcowego odbioru robót z dnia 22.12.2005 r.,sporządzone przy udziale koordynatora Burmistrza Sandomierza oraz kosztorysy powykonawcze.

Odbiór prac zrealizowanych w II i III etapie obejmował wykonanie:

- chodników z kostki brukowej, zjazdów i parkingu z kostki brukowej betonowej,
- elementów ulic, tj. ustawienie krawężników betonowych i obrzeży betonowych.

Za wykonane roboty w II i III etapie wykonawca wystawił w dniu 22.12.2005 r. dla Zarządu Dróg Powiatowych w Sandomierzu dwie faktury VAT: nr 00072/D/05 na wartość brutto 159.155,10 zł, nr 00073/D/05 na wartość brutto 29.218,51 zł.

4) W dniu 27.12.2005 r. Urząd Miejski w Sandomierzu przekazał na rachunek bankowy Starostwa Powiatowego w Sandomierzu środki finansowe w kwocie 400.000,00 zł. Wymieniona kwota została zaewidencjonowana na koncie o symbolu 133 "Rachunek budżetu" w korespondencji z kontem 902 „Wydatki budżetu” - § 6620, dział 600, rozdział 60014. Polecenie przelewu stanowi załącznik nr 12 do niniejszego protokołu.

Dokumentacja rozliczeniowa zawierająca kserokopie faktur VAT i protokołów rzeczowo-finansowych końcowego odbioru robót stanowi załącznik nr 13 do niniejszego protokołu.

Na podstawie analizy ww. dokumentów dotyczących wykonania zadania i dokonanych w dniu 17.03.2006 r. oględzin zrealizowanych robót na ulicy Ożarowskiej w Sandomierzu ustalono, że przekazane przez Gminę środki finansowe zostały wykorzystane na przebudowę ulicy Ożarowskiej, tj. zgodnie z przeznaczeniem. Protokół z przeprowadzonych czynności oględzin stanowi załącznik nr 6 do niniejszego protokołu.

2. Przestrzeganie zasad, form i trybu udzielania zamówień publicznych określonych ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz.177 z póź. zm.).

Badaniem objęto zamówienia publiczne o wartości nie przekraczającej wyrażonej w złotych równowartości kwoty 60.000 euro, udzielone w trybie:

- zapytania o cenę na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów, o wartości 81.923,00 zł,
- przetargu nieograniczonego na docieplenie budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej 3 w Sandomierzu, o wartości 101.740,68 zł,
- z wolnej ręki na wykonanie pochylni dla osób niepełnosprawnych przy budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej 3 w Sandomierzu, o wartości 18.861,49 zł.

2.1. Realizacja zadania pn. „Zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych”.

a) Wartość szacunkową zamówienia na zakup pojemników do selektywnej zbiórki odpadów, zamawiający ustalił w dniu 04.11.2005 r. na podstawie rozeznania rynku i prospektów ofertowych. Wartość zamówienia wyniosła 82.000,00 zł, tj. 20.262,92 EUR według średniego kursu EUR wynoszącego 4,0468 zł określonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r.(Dz.U. Nr 40, poz.356).

b) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana w dniu 16.11.2005 r. i zatwierdzona przez Zastępcę Burmistrza.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia m.in. określała, że:

- przedmiotem zamówienia jest zakup pojemników w kompletach (nie mniej niż 16 kompletów) do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych. Komplet składa się z trzech

pojemników tworzących zestaw i zawiera pojemnik do zbiórki szkła (dwukomorowy w kolorach biało- zielonym), makulatury (jednokomorowy w kolorze niebieskim), plastiku (jednokomorowy w kolorze żółtym).

- otwarcie ofert odbędzie się w dniu 28.11.2005 r.,
- kryterium wyboru ofert jest cena –100%, wg tego kryterium oferta może uzyskać maksymalnie 10 punktów.

c) Zarządzeniem nr P0152/74/05 z dnia 22.11.2005 r. Burmistrz Miasta Sandomierza, stosownie do art.19 ust.2 ustawy, powołał sześcioosobową komisję przetargową do oceny i wyboru ofert.

d) Zaproszenie do składania ofert cenowych w postępowaniu prowadzonym w trybie zapytania o cenę, Gmina przesłała za potwierdzeniem odbioru w dniu 18.11.2005 r. do sześciu podmiotów:

- Meva-Pol Spółka z o.o. w Zielonej Górze, ul. Elektronowa 2,
- „EKOTECH” Spółka Jawna w Jarosławiu, ul. Grunwaldzka 4/2,
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Moto Plast” ZPChr Jerzy Stasiaczek Krosno, ul. Wyspiańskiego 55,
- Recyling Centrum Spółka z o.o. w Jarosławiu, ul. Morowska 1,
- Przedsiębiorstwo Produkcyjno Handlowo- Usługowe „Proj Met” Kazimierz Przybylski, Zduńska Wola,
- Zakład Ochrony Środowiska Eko Centrum Czempin ul. Piotrowa 4.

e) Na realizację przedmiotu zamówienia oferty złożyło 2 dostawców:

- „EKOTECH” J.Rząsa, T.Stanowski Spółka Jawna w Jarosławiu, ul. Grunwaldzka 4/2, cena brutto jednego kompletu pojemników 4.819,00 zł (oferta nr 1),
- Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „MotoPlast” ZPChr Jerzy Stasiaczek Krosno, ul. Wyspiańskiego 55, cena brutto jednego kompletu pojemników 5.124,00 zł (oferta nr 2).

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji ofertowej ustalono, że obie oferty spełniały wymogi określone przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

f) Stosownie do art. 17 ust.2 ustawy członkowie komisji przetargowej i Burmistrz złożyli w dniu 28.11.2005 r. oświadczenia (druk ZP-11) o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

g) Komisja przetargowa w dniu 28.11.2005 r. dokonała otwarcia i oceny ww. dwóch ofert, co znajduje potwierdzenie w :

- zbiorczym zestawieniu ofert (druk ZP- 12),
- informacji o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie zapytania o cenę (druk ZP- 14),
- streszczeniu oceny i porównaniu złożonych ofert (druk ZP - 18), z którego wynika, że najwięcej punktów (10,00) uzyskała oferta nr 1 złożona przez „EKOTECH” J. Rząsa, T. Stanowski Spółka Jawna w Jarosławiu, cena brutto jednego kompletu pojemników wyniosła 4.819,00 zł.

Z protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego(druk ZP- 2) zatwierdzonego przez Burmistrza wynika, że komisja wybrała ofertę nr 1, uzasadniając wybór tym, że oferta ta spełnia wszystkie wymogi określone przez zamawiającego w SIWZ i jest to oferta najkorzystniejsza cenowo.

h) Zamawiający stosownie do art. 92 ustawy, zawiadomił obu oferentów (pismami znak: ZP.341-63/2/2005 i ZP.341-63/3/2005 z dnia 29.11.2005 r.) o wyborze najkorzystniejszej oferty.

i) W dniu 08.12.2005 r. Burmistrz Miasta Sandomierza zawarł umowę dostawy nr 342/42/12/2005 z Firmą EKOTECH w Jarosławiu na dostarczenie na teren PGKiM w Sandomierzu pojemników do selektywnej zbiórki odpadów w ilości 17 kompletów. Wymieniona umowa (załącznik nr 14 do protokołu) m.in. określała:

- termin realizacji zamówienia do 20.12.2005 r.,
- wynagrodzenie brutto w kwocie 81.923,00 zł(17 kompletów x 4.819,00 zł), tj. zgodnie ze złożoną ofertą.

Umowa została zawarta w terminie określonym w art. 94 ust.1 ustawy.

j) W dniu 20.12.2005 r. dostawca protokołem zdawczo-odbiorczym przekazał Gminie 17 kompletów pojemników i wystawił dla Urzędu Miejskiego w Sandomierzu fakturę VAT nr 159/12/05 na wartość brutto 81.923,00 zł, w tym podatek VAT wg stawki 22% w kwocie 14.773,00 zł.

Zapłaty ww. faktury dostawcy dokonał Urząd Miejski, poleceniem przelewu w dniu 23.12.2005 r.

Faktura VAT nr 159/12/05 z dnia 20.12.2005 r. wraz z protokołem zdawczo- odbiorczym z dnia 20.12.2005 r. i poleceniem przelewu z dnia 23.12.2005 r. stanowi załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej prowadzonego postępowania w trybie zapytania o cenę na dostawę pojemników do selektywnej zbiórki odpadów ustalono, że zamawiający przy udzieleniu przedmiotowego zamówienia przestrzegał zasad, form i trybu określonych ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz.177 z póź. zm.).

2.2. Realizacja zadania pn. „ Docieplenie budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej 3 w Sandomierzu”.

a) Zamawiający stosownie do art. 33 ust. 1 pkt 1 ustawy Prawo zamówień publicznych sporządził kosztorys inwestorski na wykonanie docieplenia budynku ww. Przychodni wraz z robotami towarzyszącymi, w którym wartość robót netto określił na kwotę 118.982,55 zł.

Wartość szacunkowa zamówienia została ustalona w dniu 04.05.2005 r. w oparciu o ww. kosztorys inwestorski i wyniosła 29.401,63 EUR według średniego kursu EUR wynoszącego 4,0468 zł określonego rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 8 marca 2004 r.(Dz. U. Nr 40, poz.356).

b) Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została opracowana w dniu 10.05.2005 r. i zatwierdzona przez Zastępcę Burmistrza.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia m.in. określała, że:

• przedmiotem zamówienia jest docieplenie budynku oraz roboty towarzyszące, które zostały wyszczególnione w załączniku nr 1 i nr 2 do specyfikacji, tj.:

- docieplenie budynku i roboty towarzyszące na elewacji,
- malowanie cokołu przy wejściu do piwnicy, stolarki drzwiowej, krat i balustrad,
- remont schodów,

- wykonanie opaski z kostki brukowej przy budynku,
- remont nawierzchni przed budynkiem,
- otwarcie ofert odbędzie się w dniu 03.06.2005 r.,
- kryterium wyboru ofert jest cena –100%, wg tego kryterium oferta może uzyskać maksymalnie 10 punktów,
- wadium oraz zabezpieczenie należytego wykonania umowy nie jest wymagane, co jest zgodne z art. 36 ust.2 cytowanej ustawy.

c) Zarządzeniem nr P0152/32/05 z dnia 16.05.2005 r. Burmistrz Miasta Sandomierza, stosownie do art.19 ust.2 ustawy, powołał pięciorosobową komisję przetargową do oceny i wyboru ofert.

d) Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym poniżej 60.000 euro na wykonanie docieplenia budynku Przychodni Zdrowia przy ul. Armii Krajowej w Sandomierzu zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu w okresie od 16.05 do 03.06.2005 r. i na stronie internetowej zamawiającego w Biuletynie Informacji Publicznej w dniu 17.05.2005 r., co wynika z opisu zawartego na druku ogłoszenia.

Ogłoszenie spełniało wymogi określone w art. 41 ustawy.

Wyznaczony przez zamawiającego termin do składania ofert wynosił 18 dni od daty ogłoszenia i był zgodny z art. 43 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

e) Na realizację przedmiotu zamówienia oferty złożyli:

- Zakład Remontowo-Budowlany Michał Lipiński 27-600 Sandomierz, ul. Okrzei 6, cena oferty brutto 116.168,41 zł, netto 95.220,01 zł, podatek VAT wg stawki 22% 20.948,40 zł (oferta nr 1),
- Firma Usługowo-Handlowo-Produkcyjna „DAKAMA” 28-200 Staszów, ul. Przejazdowa 20, cena oferty brutto 101.740,68 zł, netto 83.394,00 zł, podatek VAT wg stawki 22% 18.346,68 zł (oferta nr 2).

W wyniku przeprowadzonej analizy dokumentacji ofertowej ustalono, że obie oferty spełniały wymogi określone przez zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

f) Stosownie do art. 17 ust.2 ustawy członkowie komisji przetargowej i Zastępca Burmistrza złożyli w dniu 03.06.2005 r. oświadczenia (druk ZP-11) o nie podleganiu wyłączeniu z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego.

g) Komisja przetargowa w dniu 03.06.2005 r. dokonała otwarcia i oceny ww. dwóch ofert, co znajduje potwierdzenie w :

- zbiorczym zestawieniu ofert (druk ZP- 12),
- informacji o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP- 14),
- streszczeniu oceny i porównaniu złożonych ofert (druk ZP - 18), z którego wynika, że najwięcej punktów (10,00) uzyskała oferta nr 2 złożona przez Firmę Usługowo-Handlowo- Produkcyjną „DAKAMA” w Staszowie, cena oferty brutto 101.740,68 zł, netto 83.394,00 zł, podatek VAT wg stawki 22% 18.346,68 zł.

Z protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (druk ZP-2) zatwierdzonego przez Zastępcę Burmistrza wynika, że komisja wybrała ofertę nr 2, uzasadniając wybór tym,

że oferta ta spełniała wszystkie wymogi określone przez zamawiającego w SIWZ oraz cena oferty była najniższa.

h) Ogłoszenie o wyniku przetargu zostało zamieszczone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie Miejskim w Sandomierzu w okresie od 06.06 do 14.06.2005 r. i na stronie internetowej zamawiającego w Biuletynie Informacji Publicznej w okresie od 09.06 do 19.06.2005 r. Powyższe wynika z opisu zawartego na druku ogłoszenia i wydruku ze strony internetowej.

i) Zamawiający stosownie do art. 92 ustawy, zawiadomił obu oferentów (pismami znak: ZP.341-28/2/05 i ZP.341-28/3/05 z dnia 07.06.2005 r.) o wyborze najkorzystniejszej oferty.

j) W dniu 17.06.2005 r. Burmistrz Miasta Sandomierza zawarł umowę na roboty budowlane nr 342/14/6/2005 z wykonawcą tj. z Firmą „DAKAMA” w Staszowie na wykonanie docieplenia budynku przy ul. Armii Krajowej wraz z robotami towarzyszącymi.

Wymieniona umowa (załącznik nr 7 do niniejszego protokołu) m.in. określała:

- termin zakończenia robót na dzień 15.08.2005 r.,
- wynagrodzenie brutto w kwocie 101.740,68 zł, tj. zgodnie ze złożoną ofertą,
- w przypadku wystąpienia konieczności wykonania robót dodatkowych, wykonanie ich przez wykonawcę w trybie z wolnej ręki w oparciu o protokół konieczności, za dodatkowym wynagrodzeniem (§9 ust 2).

Umowa została zawarta w terminie określonym w art. 94 ust.1 ustawy.

k) W trakcie realizacji przedmiotowego zadania zostały sporządzone dwa protokoły konieczności, tj. w dniu :

- 12.07.2005 r., protokół konieczności (nr 1) likwidacji schodów zewnętrznych i daszku nad schodami od strony południowej budynku,
- 08.08.2005 r., protokół konieczności (nr 2) wykonania robót dodatkowych - pochylni dla osób niepełnosprawnych przy budynku, zgodnie z wymogami NFZ Oddział w Kielcach.

Wymóg wykonania pochylni został określony przepisem § 14 rozporządzenia Ministra Zdrowia z dnia 22 czerwca 2005 r. w sprawie wymagań jakim powinny odpowiadać pod względem fachowym i sanitarnym pomieszczenia i urządzenia zakładu opieki zdrowotnej (DZ.U. Nr 116, poz. 985 z dnia 29.06.2005 r.). Przepisy ww. rozporządzenia obowiązują od dnia 01.07.2005 r.

Paragraf 14 rozporządzenia stanowi, że „przy wejściach do obiektów, w których znajdują się zakłady opieki zdrowotnej, powinny być urządzone dojazdy oraz dojścia o nachyleniu nie większym niż 5%”.

Ponieważ postanowienia § 14 ww. rozporządzenia nie były znane w okresie udzielania zamówienia publicznego ww. roboty mogły być wykonane jako roboty dodatkowe.

Wymienione protokoły określały, że z uwagi na konieczność:

- likwidacji schodów zewnętrznych i daszku nad schodami i zamurowania otworu drzwiowego od strony południowej budynku, nie zostanie wykonany remont tych schodów polegający na obłożeniu schodów płytkami gres. Wykonawca wykona roboty rozbiórkowe schodów i daszku za kwotę 2.499,89 zł brutto, za którą miał dokonać remontu schodów.
- wykonania pochylni dla osób niepełnosprawnych, nie zostanie wykonany chodnik wzdłuż murku oporowego przy ciągu pieszym (który koliduje z usytuowaniem pochylni) oraz okładzina z płytek na schodach i ścianie bocznej. Wykonawca wykona nawierzchnię ciągu pieszego po stronie południowej budynku, za kwotę 2.071,62 zł brutto, za którą miał wykonać chodnik wzdłuż murku oporowego i okładzinę z płytek na schodach i ścianie

bocznej. Wykonawca w ramach robót dodatkowych wykona pochylnię dla osób niepełnosprawnych za kwotę brutto 18.861,49 zł, która zwiększy wartość umowy.

Wartość robót dodatkowych wyniosła 18.861,49 zł, co stanowi 18,54% wartości zamówienia. Po uwzględnieniu robót dodatkowych wartość zamówienia wyniosła 120.602,17 zł.

Wartość robót dodatkowych nie przekroczyła 20% wartości zamówienia, co jest zgodne z zapisami § 9 ust.2 umowy i art. 67 ust.1 pkt 5 b ustawy Prawo zamówień publicznych.

Aneks nr 1/2005 wraz z protokołami konieczności nr1 i nr 2 stanowi załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

l) Protokoły odbioru końcowego robót(załącznik nr 9) zostały spisane w dniu:

- 23.08.2005 r., zakres robót objętych odbiorem obejmował roboty budowlane określone w umowie z dnia 17.06.2005 r. i protokołach konieczności,
- 12.10.2005 r., zakres robót objętych odbiorem obejmował roboty dodatkowe określone aneksem nr1/2005.

h) Wykonawca w dniu 13.10.2005r. wystawił dla Urzędu Miejskiego w Sandomierzu fakturę VAT Nr 10/2005 na wartość brutto 120.602,17 zł, w tym podatek VAT wg stawki 22% w kwocie 21.747,93 zł.

Zapłaty ww. faktury wykonawcy dokonał Urząd Miejski, poleceniem przelewu w dniu 17.10.2005 r.

W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej prowadzonego postępowania w trybie:

- przetargu nieograniczonego na wykonanie docieplenia budynku Przychodni Zdrowia przy ul. A. Krajowej w Sandomierzu,
- z wolnej ręki na wykonanie pochylni dla osób niepełnosprawnych przy budynku ww. Przychodni Zdrowia,

ustalono, że zamawiający przy udzieleniu przedmiotowych zamówień przestrzegał zasad, form i trybu określonych ustawą z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. Nr 19, poz.177 z póź. zm.).

C. Ustalenia końcowe.

Protokół niniejszy został sporządzony na podstawie art. 290 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8, poz.60).

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kontrolowanemu.

Zgodnie z art. 291 §1 ustawy Ordynacja podatkowa, 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.

Integralną część protokołu stanowią załączniki:

- nr 1- upoważnienie kontrolowanego z dnia 10.03.2006 r.,
- nr 2 - zestawienie przyznanych, otrzymanych i wykorzystanych środków publicznych przez Gminę Sandomierz w 2005 r.,
- nr 3 - umowa dotacji nr 98/05 zawarta w dniu 15.12.2005r. z WFOŚiGW w Kielcach,
- nr 4 - faktura VAT nr 159/12/05 z dnia 20.12.2005 r. wraz z protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 20.12.2005 r. i poleceniem przelewu z dnia 23.12.2005 r.,

- nr 5 - pismo znak: NF.76611-39/05 z dnia 02.03.2006 r.,
- nr 6 - protokół z czynności oględzin z dnia 17.03.2006 r.,
- nr 7 - umowa na roboty budowlane nr 342/14/6/2005 z dnia 17.06.2005 r.,
- nr 8 - aneks nr 1/2005 wraz z protokołami konieczności nr 1 i nr 2 ,
- nr 9 - faktura VAT nr10/2005 z dnia 13.10.2005 r. wraz z protokołami odbioru końcowego robót z dnia 23.08.2005 r. i 12.10.2005 r. i polecenie przelewu z dnia 17.10.2005 r.,
- nr 10 - protokół z kontroli sprawdzającej przeprowadzonej w dniu 20.03.2006 r. w Firmie Usługowo-Handlowo- Produkcyjnej „DAKAMA” w Staszowie,
- nr 11 - porozumienie zawarte dniu 05.09.2005 r. z Zarządem Powiatu Sandomierskiego,
- nr 12 - polecenie przelewu z dnia 27.12.2005 r.,
- nr 13 - dokumentacja rozliczeniowa zadania pn. Przebudowa ulicy Ozarowskiej w Sandomierzu,
- nr 14 - umowa dostawy nr 342/42/12/2005 z dnia 08.12.2005 r.

Sandomierz dnia 7 kwietnia 2006 r.

Protokół otrzymałem:

Burmistrz Sandomierza

(data i podpis)

mgr inż. Jerzy Borowski
07.04.2006 r.

Kontrolujący:

INSPEKTOR
KONTROLI SKARBOWEJ
Dropec
mgr Dorota Dropec

Pap

GMINA MIEJSKA SANDOMIERZ
27-000 Sandomierz, Pl. Poniatowskiego 3
tel. (0-16) 644-01-00, fax (0-16) 644-01-01
NIP 854-17-51-850*REGON 850409927