

3.1. Wydatki bieżące.

3.1.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń.

Łączna kwota planowanych na 2008 roku wydatków na wynagrodzenia w dz. 750 rozdz. 75023 § 4010 wynosiła 4.104.100,00 zł. a wydatkowano kwotę 4.101.837,70 zł. co stanowiło 99,94 % planu.

Kontrolą objęto prawidłowość ustalania wynagrodzeń według zasad wynikających z rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U. Nr 146, poz. 1223 ze zm.) oraz ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1593 ze zm.).

Kontroli poddano prawidłowość ustalenia wynagrodzeń następujących pracowników Urzędu Miasta Ełku:

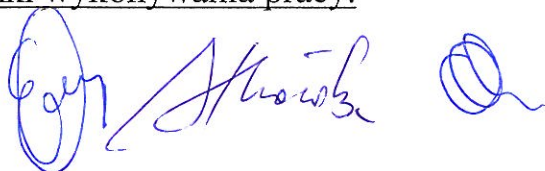
- Prezydenta Ełku,
- Zastępców Prezydenta Miasta
- Skarbnika Miasta,
- Kierownika Referatu Podatków i Opłat Lokalnych,
- Kierownika Referatu Finansowego,
- Informatyka Wydziału Organizacyjnego,
- Kierownika Referatu ds. Zarządzania Drogami Miejskimi,
- inspektora ds. terenowo – prawnych, geodezji i ewidencji w Wydziale Architektury i Gospodarki Gruntami,
- Kierownika Referatu Gospodarczego.

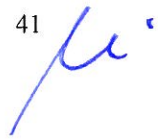
a) Sprawdzono poprawność ustalania składników wynagrodzenia za miesiąc październik i listopad 2008 roku pracowników objętych kontrolą i stwierdzono przypadki, że Prezydent Miasta przyznawał pracownikom dodatki specjalne, natomiast brak było uzasadnienia z jakiego względu i jaka złożoności pracy była podstawą wypłacania określonej kwoty np.:

- informatykowi Wydziału Organizacyjnego Prezydent Miasta przyznał dodatek specjalny na podstawie pisma Nr OR.1120/51/08 z dnia 16 października 2008 roku - kwotę 400,00 zł. miesięcznie na okres od 1 października 2008 roku do 30 listopada 2008 roku.

Z wyżej wymienionego pisma wynikało, że Prezydent Ełku – P. Tomasz Andrukiewicz dodatek specjalny przyznał informatykowi bez uzasadnienia.

Zgodnie z § 8 ust. 1 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005 r. w sprawie zasad wynagradzania i wymagań kwalifikacyjnych pracowników samorządowych zatrudnionych w urzędach gmin, starostwach powiatowych i urzędach marszałkowskich (Dz. U. Nr 146, poz. 1223 ze zm. – rozporządzenie obowiązywało do dnia 31 marca 2009 roku) dodatek specjalny mógł być przyznany pracownikowi z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań o wysokim stopniu złożoności lub odpowiedzialności albo ze względu na charakter pracy lub warunki wykonywania pracy.



41 

Z przedstawionego kontrolującemu dokumentu nie wynika, że powyższe przesłanki zostały spełnione, ponieważ pismo nie zawierało uzasadnienia przyznanego dodatku specjalnego,

• inspektorowi ds. terenowo – prawnych, geodezji i ewidencji w Wydziale Architektury i Gospodarki Gruntami Prezydent Miasta przyznał dodatek specjalny na podstawie pisma Nr OR.1120/54/08 z dnia 16 października 2008 roku kwotę 500,00 zł. miesięcznie na okres od 1 października 2008 roku do 30 listopada 2008 roku.

Z wyżej wymienionego pisma wynikało, że Prezydent Ełku – P. Tomasz Andrukiewicz dodatek specjalny przyznał inspektorowi bez uzasadnienia – sytuacja jak wyżej.

Obecnie dodatek specjalny z tytułu okresowego zwiększenia obowiązków służbowych lub powierzenia dodatkowych zadań pracownikowi może być przyznany na podstawie art. 36 ust. 5 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

b) wysokość wynagrodzenia Prezydenta Miasta została ustalona w uchwale Nr IV/16/06 Rady Miasta Ełku z dnia 28 grudnia 2006 roku. Wysokość miesięcznego wynagrodzenia nie przekraczała kwoty określonej przepisami art. 20 ust. 3 ustawy z dnia 22 marca 1990 r. o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2001 roku Nr 142, poz.1593 ze zm.).

c) pozostałe składniki wynagrodzenia (z wyjątkiem dodatków specjalnych) pracowników objętych kontrolą ustalone były zgodnie z zasadami określonymi w cytowanym powyżej rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 2 sierpnia 2005r. – nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.1.1.1. Pochodne od wynagrodzeń.

a) składki na ubezpieczenia społeczne i Fundusz Pracy.

W dziale 750 rozdziale 75023 § 4110 zaplanowana była kwota 610.816,00 zł. a wydatkowano kwotę 608.295,36 zł. co stanowiło 99,59% założeń planowych. Natomiast w § 4120 tego rozdziału zaplanowano kwotę 105.197,00 zł. i wydatkowano kwotę 104.290,66 zł. co stanowiło 99,14% założeń planowych. Kontroli poddano terminowość odprowadzania składek na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z tytułu ubezpieczenia społecznego i zdrowotnego, funduszu pracy, funduszu gwarantowanych świadczeń pracowniczych za miesiąc październik i listopad 2008 roku. W wyniku kontroli stwierdzono:

- za miesiąc październik 2008 roku – przelew składek w dniu 31.10.2008r.
- za miesiąc listopad 2008 roku – przelew składek w dniu 03.12.2008r.

Składki przekazywane były terminowo.

b) podatek dochodowy od osób fizycznych.

Kontroli poddano odprowadzanie zaliczek na podatek dochodowy od osób fizycznych za miesiąc październik i listopad 2008 roku. W wyniku kontroli stwierdzono:

- za miesiąc październik 2008 roku – przelew podatku w dniu 31.10.2008r.
- za miesiąc listopad 2008 roku – przelew podatku w dniu 28.11.2008r.

Z powyższego wynika, że zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych przekazywana była w prawidłowym terminie.

3.1.2. Pozostałe wydatki.

3.1.2.1. Gospodarowanie środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych.

Działalność socjalna w 2008 roku prowadzona była na podstawie Zarządzenia Nr 462/08 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 13 lutego 2008 roku w sprawie ustalenia regulaminu gospodarowania środkami zakładowego funduszu świadczeń socjalnych w Urzędzie Miasta Ełku wraz ze zmianą na podstawie Zarządzenia Nr 556/08 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 16 maja 2008 roku.

Obroty na rachunku Funduszu Świadczeń Socjalnych w okresie od 01.01.2008 r. do 31.12.2008 r. przedstawiały się następująco:

Przychody:

stan środków na 01.01.2008 rok	13.931,04 zł.
Zarządzeniem Nr 707/08 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 11 grudnia 2008 roku zwiększony został plan odpisu z tytułu zatrudniania pracowników w ramach robót publicznych oraz pracowników Urzędu Miasta.	
zasilenie funduszu ogółem w 2008 roku	2.310,31 zł.
w poszczególnych okresach:	
20.03.2008 - 139.066.78 zł	
27.05.2008 - 4.193.07 zł	
23.09.2008 - 1.397.69 zł	
22.12.2008 - 17.652.77 zł	
odpłatność pracowników za imprezę	800,00 zł.
odsetki bankowe w roku 2008	2.074,03 zł.
odpłatność pracowników za bilety do kina	58,00 zł.
spląty pożyczek mieszkaniowych w roku 2008	60.391,00 zł.
R A Z E M	239.764,38 zł.

Rozchody :

Urząd Skarbowy - podatek doch. od wczasów za 2007r.	304,00 zł.
udzielone pożyczki mieszkaniowe w 2008 roku	59.000,00 zł.
zapomoga losowa	2.372,00 zł.
bilety do teatru i kina	5.993,00 zł.

choinka noworoczna dla dzieci	11.723,70 zł.
wczasy „pod gruszą”	114.600,00 zł.
bony towarowe emeryci i renciści	12.800,00 zł.
impreza sportowa	5.741,20 zł.
zwrot nadpłaty pożyczki	75,00 zł.
saldo na 31.12.2008 r.	27.155,48 zł.
R A Z E M	239.764,38 zł.

Metodą reprezentatywną wybrano do kontroli:

a) dofinansowanie wypoczynku urlopowego zorganizowanego we własnym zakresie.

Wysokość dofinansowania wypoczynku była ustalana na podstawie tabeli dopłat z ZFŚS do wypoczynku pracowników, która stanowiła załącznik Nr 2 do Regulaminu ZFŚS. Kwotę dopłaty ustalano na podstawie wniosku pracownika, w której określał wysokość dochodu na rodzinę.

W 2008 roku z dofinansowania wypoczynku skorzystało 151 pracowników Urzędu Miasta Ełku.

Metodą reprezentatywną wybrano do kontroli poprawność udzielenia dofinansowania niżej wymienionym pracownikom:

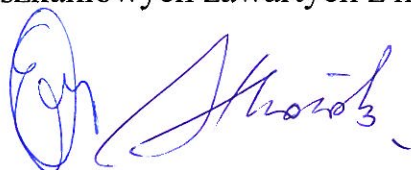
- P. Tomasza Andrukiewicza – Prezydenta Ełku,
- P. Artura Urbańskiego – Zastępcy Prezydenta Miasta,
- P. Włodzimierza Szelażka – Zastępcy Prezydenta Miasta,
- Skarbnika Miasta,
- Kierownika Referatu Finansowego,
- Naczelnika Wydziału Architektury i Gospodarki Gruntami,
- podinspektora ds. gospodarki materiałowej, sprawozdawczości i rozliczeń,
- starszego inspektora Straży Miejskiej,
- głównego specjalisty ds. kontroli i skarg,
- Kierownika Referatu Gospodarczego,
- konserwatora,
- Kierownika Referatu Podatków Lokalnych i Opłat,
- inspektora ds. BHP,
- inspektora ds. szkół.

W wyniku kontroli stwierdzono, że pracownicy otrzymali świadczenia socjalne w zróżnicowanej wysokości (w zależności od dochodu w rodzinie określonego w oświadczeniu) w kwotach od 800 zł. do 400 zł. (brutto) – nieprawidłowości nie stwierdzono.

b) udzielanie pożyczek mieszkaniowych.

W 2008 roku pracownikom Urzędu Miasta Ełku udzielono 12 pożyczek mieszkaniowych.

Metodą reprezentatywną skontrolowano poprawność udzielenia pożyczek mieszkaniowych zawartych z następującymi pracownikami:






- podinspektorem ds. księgowości budżetowej,
- Kierownikiem Referatu Spraw Obywatelskich,
- podinspektorem ds. księgowości podatków i opłat,
- inspektorem ds. planowania i realizacji budżetu,
- Kierownikiem USC.

Z pracownikami zawarte były odpowiednie umowy na udzielone pożyczki na cele mieszkaniowe zgodnie z ustaleniami zawartymi w regulaminie ZFŚS – nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.1.2.2. Prawidłowość rozliczania kosztów podróży służbowych.

W 2008 roku w Urzędzie Miasta Ełku wystawiono 595 poleceń wyjazdów służbowych. Kontrolą objęto 78 sztuk delegacji o następujących numerach:

- z miesiąca stycznia – nr 5, 6, 12, 17, 23, 26, 29,
- z miesiąca lutego – 43, 59,
- z miesiąca marca – nr 73, 77, 90, 97,
- z miesiąca kwietnia – nr 101, 109, 120, 130, 141,
- z miesiąca maja – nr 164, 168, 178, 192, 196, 197,
- z miesiąca czerwca – nr 247, 257,
- z miesiąca lipca – 268, 295, 302,
- z miesiąca sierpnia – nr 311, 321,
- z miesiąca września – nr 334, 348, 374,
- z miesiąca października – nr 394, 398, 413, 424, 451, 452,
- z miesiąca listopada – nr 476, 468, 465, 475, 478, 467, 477, 466, 456, 469, 482, 457, 492, 489, 488, 516, 486, 483, 501, 487, 498, 484, 502, 490, 470, 499, 472, 493, 500, 481, 507, 508, 485, 506,
- z miesiąca grudnia – nr 550, 566, 574, 587.

Sprawdzono poprawność rozliczenia w/w delegacji i stwierdzono iż około 50% poleceń wyjazdów służbowych nie posiadało podpisu sprawdzenia pod względem merytorycznym np.:

- delegacja nr 468/08 na kwotę 29,00 zł.
- delegacja nr 465/08 na kwotę 40,50 zł.
- delegacja nr 451/08 na kwotę 23,00 zł.

Brak sprawdzenia pod względem merytorycznym stanowił naruszenie § 20 pkt 3 instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych, stanowiącej załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 1180/06 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 26 maja 2006 roku w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miasta Ełku (ze zmianami na podstawie zarządzenia Nr 1383/06 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 30 listopada 2006 roku) - powyższe zarządzenia obowiązywały do dnia 31 grudnia 2008 roku.

Brak sprawdzenia pod względem merytorycznym delegacji służbowych od dnia 1 stycznia 2009 roku stanowił naruszenie § 19 pkt 3 ppkt 1 instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo – księgowych w

Urzędzie Miasta Ełku stanowiącej załącznik Nr 1 do zarządzenia Nr 753/09 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 29 stycznia 2009 roku w sprawie przepisów wewnętrznych regulujących gospodarkę finansową Urzędu Miasta Ełku.

3.1.2.3. Wykorzystywanie do celów służbowych pojazdów niebędących własnością pracodawcy.

W 2008 roku pracownicy Urzędu Miasta Ełku nie korzystali z miesięcznych ryczałtów na zwrot kosztów używania pojazdów prywatnych do celów służbowych.

3.1.2.4. Naliczanie i wypłacanie diet radnym.

Wysokość miesięcznych zryczałtowanych diet Przewodniczącego Rady Miasta, Wiceprzewodniczącego Rady Miasta, radnych oraz członków komisji została ustalona w uchwale Nr IV/23/06 Rady Miasta Ełku z dnia 28 grudnia 2006 roku.

Sprawdzono poprawność naliczania i wypłacania diet za uczestnictwo w sesjach rady oraz udział w posiedzeniach poszczególnych komisji w następujących miesiącach: październik i listopad 2008 roku – nieprawidłowości nie stwierdzono. Radni złożyli oświadczenia o stanie majątkowym w wymaganym terminie.

3.1.2.5. Udzielanie dotacji podmiotom spoza sfery finansów publicznych.

Kontrolowana jednostka w 2008 roku zawarła 227 umów na udzielenie dotacji na ogólną kwotę 988.749,72 zł. dla podmiotów zaliczanych i nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji stanowi załącznik Nr 8 do protokołu kontroli.

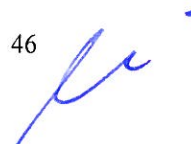

W okresie objętym kontrolą tryb udzielania i rozliczania dotacji regulowały następujące uregulowania wewnętrzne:

- uchwała Nr XVI/149/07 Rady Miasta Ełku z dnia 30 października 2007 roku w sprawie przyjęcia Rocznej Programu Współpracy samorządu miasta Ełku z sektorem pozarządowym w zakresie działalności pożytku publicznego w roku 2008,

- zarządzenie Nr 344/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 16 listopada 2007 roku w sprawie przyjęcia procedury zlecania w formie powierzenia lub wspierania realizacji zadań samorządu miasta w Ełku w ramach Konkursu Dużych i Małych Grantów.

Metodą reprezentatywną wybrano do kontroli tryb udzielania dotacji i rozliczenie następujących dotacji:

a) dotacja udzielona w wysokości 5.500,00 zł. dla Ełckiego Stowarzyszenia Aktywnych „STOPA” na realizację zadania z zakresu kultury i turystyki pt: VII Juwenalia Ełckie,



b) dotacja udzielona w wysokości 12.000,00 zł. dla Ełckiego Wodnego Pogotowia Ratunkowego na realizację zadania z zakresu wypoczynku letniego i zimowego dzieci i młodzieży pt: „Ratownictwo wodne w rejonie miasta Ełku”,

c) dotacja udzielona na kwotę 12.000,00 zł. dla Towarzystwa Przyjaciół Dzieci Oddział Miejski w Ełku na realizację zadania z zakresu oświaty i wychowania pt: „Prowadzenie działalności świetlic środowiskowych Towarzystwa Przyjaciół Dzieci”.

Kontrolujący nie wniósł zastrzeżeń do prawidłowości trybu udzielenia w/w dotacji oraz sposobu ich rozliczenia.

3.1.3. Stosowanie ustawy o zamówieniach publicznych – wydatki bieżące.

3.1.3.1. Odnowa oznakowania poziomego na drogach gminnych miejskich na terenie Miasta Ełku.

W dniu 14 kwietnia 2008 roku dokonano ustalenia wartości zamówienia na kwotę 87.880 zł. netto (22.666,43 euro) na podstawie szacunkowych cen odnowy 1 m² oznakowania poziomego cienkowarstwowego w 2007 roku oraz przewidywanej łącznej powierzchni oznakowania (ok. 4.394 m²).

W dniu 9 kwietnia 2008 roku ogłoszono przetarg nieograniczony na wybór wykonawcy odnowienia oznakowania poziomego dróg gminnych miejskich na terenie miasta Ełku. Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w tym dniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku, na stronie internetowej bip Urzędu Miasta Ełku oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP (nr ogłoszenia 96964-2008).

Ogłoszenie zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, która zawierała dane wymagane przepisem art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) zatwierdzona w dniu 30 kwietnia 2008 roku przez Zastępcę Prezydenta Miasta Ełku została udostępniona na stronie internetowej Miasta Ełk. Upoważnienie Zastępcy Prezydenta Miasta do prowadzenia spraw z zakresu zamówień publicznych zawarte było w Zarządzeniu nr 55/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 2 lutego 2007 roku w sprawie powierzenia prowadzenia określonych spraw Miasta w imieniu Prezydenta Zastępcom Prezydenta i Sekretarzowi.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 20 maja 2008 roku, kryterium oceny ofert – najniższa cena.

W terminie składania ofert wpłynęła 1 oferta złożona przez Przedsiębiorstwo „BUDOMOST” sp. z o. o. z miejscowości Zaścianki k/Białegostoku.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie w wysokości 107.213,60 zł. brutto przeznaczony na sfinansowanie zamówienia.

Prezydent Miasta Ełku oraz członkowie komisji przetargowej powołani na podstawie zarządzenia Nr 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004 roku oraz zarządzeń zmieniających Nr 1213/06 z dnia 30 czerwca 2006 roku oraz Nr 60/07 z dnia 6 lutego 2007 roku złożyli odpowiednie oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu.

W trakcie analizowania oferty stwierdzono, że załącznik dołączony do oferty nie zawiera wszystkich żądanych informacji (nie kompletnie wypełniony był wykaz osób odpowiedzialnych za realizację przedmiotu zamówienia) oraz błędnie została naniesiona numeracja stron oferty. Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 3 i ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) zwrócił się o uzupełnienie danych. Po otrzymaniu satysfakcjonującej odpowiedzi złożona oferta została zaakceptowana jako zgodna ze specyfikacją.

Protokół postępowania został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Ełku.

Informacja o wyborze oferty w dniu 5 czerwca 2008 roku została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Miasta Ełk oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu.

Informację o wyborze oferty przekazano oferentowi w dniu 5 czerwca 2008 roku drogą faksową oraz drogą listowną w dniu 9 czerwca 2008 roku.

Umowa Nr MK-342/5/2008 na odnowienie oznakowania poziomego cienkowarstwowego z odblaskiem na drogach gminnych miejskich na terenie miasta Ełku została zawarta w dniu 16 czerwca 2008 roku. Cena jednostkowa została ustalona w wysokości 9,88 zł. netto (12,07 zł brutto) za 1 m² malowanej powierzchni. Szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy za wykonanie robót ustalono na kwotę nie większą niż 107.213,60 zł. W umowie przyjęto, że ostateczne rozliczenie z wykonawcą nastąpi na podstawie potwierdzonych protokołów odbioru robót.

Warunki umowy były zgodne ze złożoną ofertą.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15 lipca 2008 roku (nr ogłoszenia 160746-2008).

Wydatki w roku 2008 związane z odnawianiem oznakowania realizowane na podstawie powyższej umowy wyniosły kwotę 69.291,86 zł.

3.1.3.2. Obsługa geodezyjna w 2008 roku na potrzeby gospodarki nieruchomościami w zakresie: podziały nieruchomości i wznowienie granic.

W dniu 12 grudnia 2007 roku dokonano ustalenia wartości zamówienia na kwotę 60.000,00 zł. (13.676,77 euro) na podstawie wartości zamówień dla tych samych usług udzielonych w 2007 roku.

W dniu 3 stycznia 2008 roku ogłoszono przetarg nieograniczony na obsługę geodezyjną w 2008 roku na potrzeby gospodarki nieruchomościami. Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w tym dniu na tablicy ogłoszeń

Urzędu Miasta Ełku, na stronie internetowej bip Urzędu Miasta Ełku oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP (nr ogłoszenia 2181-2008).

Ogłoszenie zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, która zawierała dane wymagane przepisem art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) zatwierdzona w dniu 31 grudnia 2007 roku przez Prezydenta Miasta Ełku została udostępniona na stronie internetowej Miasta Ełk.

Komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania powołana była na podstawie zarządzenia Nr 712/2004 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 27 grudnia 2004 roku oraz zarządzeń zmieniających nr 1064/2006 z dnia 23 stycznia 2006 roku i nr 393/2007 z dnia 20 grudnia 2007 roku.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 14 stycznia 2008 roku, kryterium oceny ofert – najniższa cena.

W terminie składania ofert wpłynęły 4 oferty złożone przez następujące firmy geodezyjne:

- Biuro Geodezji Cezary Stypułkowski z Pisz,
- Geonet, usługi geodezyjne Piotr Ławski z Ełku,
- Usługi geodezyjno – kartograficzne Jarosław Prądyński z Ełku,
- „Geomap” s. c. pracownia usług geodezyjno – kartograficznych z Ełku.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie w wysokości 60.000 zł netto plus podatek VAT przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.

Zastępca Prezydenta Ełku oraz członkowie komisji przetargowej złożyli odpowiednie oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu.

W wyniku porównania i oceny złożonych ofert wybrano propozycję złożoną przez firmę GEONET usługi geodezyjne Piotr Ławski jako najkorzystniejszą cenowo.

Oferenci biorący udział w przetargu zostali w dniach 21-22 stycznia 2008 roku powiadomieni o wyborze oferty.

Protokół postępowania został zatwierdzony przez Zastępcę Prezydenta Miasta.

Informacja o wyborze oferty w dniu 18 stycznia 2008 roku została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Miasta Ełk oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu.

W dniu 31 stycznia 2008 roku zawarto umowę Nr 1G/2008 na obsługę geodezyjną w 2008 roku na potrzeby gospodarki nieruchomościami w zakresie podziałów i wznowień granic nieruchomości. Okres obowiązywania umowy przyjęto do dnia 31 grudnia 2008 roku. Wynagrodzenie za przedmiot umowy ustalono zgodnie ze złożoną ofertą następująco:

- podział nieruchomości - działka od 1 do 3 – 678,20 zł, każda następna działka powyżej 3 – 347,30 zł,
- wznowienie granic nieruchomości - punkt od 1 do 4 – 284,80 zł, każdy następny punkt powyżej 4 – 141,10 zł.

Warunki umowy były zgodne ze złożoną ofertą.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20 lutego 2008 roku (nr ogłoszenia 34924-2008).

W roku 2008 wydatki związane z obsługą geodezyjną (podziały i wznowienia granic) na podstawie powyższej umowy wyniosły kwotę 64.269,12 zł.

3.1.3.3. Udzielenie w 2008 roku kredytu długoterminowego (na okres 7 lat) na finansowanie planowanego deficytu budżetu i spłatę wcześniej zaciągniętych kredytów do wysokości 8.904.501 zł.

Wartość zamówienia została ustalona w dniu 1 października 2008 roku przez inspektora ds. planowania i realizacji budżetu oraz Skarbnika Miasta na kwotę 3.244.330 zł – równowartość 836.792,96 euro (kwota odsetek związanych z obsługą kredytu) na podstawie stawek WIBOR 3M + marża banku.

Uchwałą Nr XXVII/258/08 z dnia 30 września 2008 roku Rada Miasta Ełku upoważniła Prezydenta Miasta Ełku do zaciągnięcia w 2008 roku kredytu długoterminowego w wysokości 8.904.501 zł.

Regionalna Izba Obrachunkowa w uchwale Nr 602/2008 z dnia 13 października 2008 roku wydała pozytywną opinię o możliwości spłaty kredytu długoterminowego w kwocie 8.904.501 zł przez Miasto Ełk.

Zarządzeniem Nr 669/08 z dnia 20 października 2008 roku Prezydent Miasta powołał komisję przetargową do przeprowadzenia postępowania.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, która zawierała dane wymagane przepisem art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) została zatwierdzona w dniu 20 października 2008 roku przez Prezydenta Miasta.

W dniu 22 października 2008 roku ogłoszono przetarg nieograniczony na udzielenie w 2008 roku kredytu długoterminowego.

Ogłoszenie o zamówieniu było umieszczone od dnia 22 października 2008 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta oraz na stronie internetowej Urzędu. W związku z tym, że kwota wartości zamówienia przekraczała wartość od której powstaje obowiązek przekazania ogłoszenia Urzędowi Oficjalnych Publikacji WE, ogłoszenie o zamówieniu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 22 października 2008 roku oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskich nr 2008/S 207-274551 z dnia 24 października 2008 roku.

Ogłoszenie zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.). Specyfikacja istotnych warunków zamówienia zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych została udostępniona na stronie internetowej Miasta Ełk.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 10 grudnia 2008 roku, kryterium oceny ofert - najniższa cena. Zamawiający wymagał wniesienia wadium w wysokości 16.222 zł.

W dniu 29 października 2008 roku wpłynęło od banku zamierzającego przystąpić do przetargu zapytanie o dodatkowe wyjaśnienia dotyczące przygotowania oferty. W odpowiedzi udzielonej oferentowi zamawiający poinformował, że zapytania dotyczyły danych dostępnych na stronie internetowej BIP. W dniu 28 listopada 2008 roku kolejny bank zainteresowany udziałem w przetargu zwrócił się z prośbą o odpowiedź na pytania dotyczące wyjaśnienia wątpliwości związanych z SIWZ. Odpowiedź na zapytania została wysłana oferentowi oraz udostępniona w dniu 2 grudnia 2008 roku na stronie internetowej gdzie umieszczone było ogłoszenie o przetargu wraz ze specyfikacją. Wyjaśnienia nie powodowały zmiany treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia

W terminie podanym w ogłoszeniu wpłynęły 2 oferty:

- oferta nr 1 – Bank Ochrony Środowiska SA O/Olsztyn – opr. wg stawki WIBOR 1M, z marżą – 0,69 oraz prowizją w wys. 17.809 zł,
- oferta nr 2 – PKO BP SA Regionalny Oddział Korporacyjny w Olsztynie Centrum Korporacyjne w Ełku – opr. wg stawki WIBOR 1M, z marżą – 1 oraz prowizją – 0 zł.

Po otrzymaniu dokumentów od oferentów Prezydent Ełku, członkowie komisji przetargowej oraz pracownicy Urzędu Miasta wykonujący czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia, złożyli oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia w łącznej wysokości 3.244.330 zł.

Po przeanalizowaniu złożonych ofert obie zostały uznane jako spełniające warunki udziału w postępowaniu. Oferenci wnieśli wadium w formie wpłat gotówkowych. W dniu 19 grudnia 2008 roku na podstawie indywidualnej oceny ofert wybrano propozycję przedstawioną przez bank PKO BP SA.

Oferenci w dniu 19 grudnia 2008 roku zostali powiadomieni listownie o wyborze najkorzystniejszej oferty (zwrotne potwierdzenia informują o przekazaniu w tym dniu do banków informacji o wyniku przetargu).

Protokół postępowania został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Ełku.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została umieszczona na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku oraz na stronie internetowej Gminy Miejskiej Ełk.

W dniu 30 grudnia 2008 roku z wybranym oferentem zawarto umowę kredytu obrotowego nieodnawialnego na kwotę 8.904.501 zł. Umowa zawarta została na okres od 30 grudnia 2008 roku do dnia 20 grudnia 2015 roku na warunkach określonych w złożonej ofercie.

Umowa została zawarta z zachowaniem przepisu art. 94 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w dniu 9 stycznia 2009 roku zostało przesłane w celu umieszczenia w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej i opublikowane w dniu 13 stycznia 2009 roku pod nr 2009/S 7-008076.

3.1.3.4. Opracowanie zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku.

Uchwałą Nr XXIV/235/08 z dnia 27 maja 2008 roku Rada Miasta Ełku zobowiązała Prezydenta do zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku uchwalonego uchwałą Nr XVIII/170/2000 Rady Miasta Ełku z dnia 26 kwietnia 2000 roku.

Na podstawie art. 11 pkt 1 ustawy z dnia 27 marca 2003 roku o planowaniu i zagospodarowaniu przestrzennym (Dz. U. Nr 80, poz. 717 ze zm.) w dniu 2 czerwca 2008 roku wydano obwieszczenie o przystąpieniu do zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku. Obwieszczenie umieszczono na tablicach informacyjnych na terenie Miasta oraz w siedzibie Urzędu Miasta. Ogłoszenie o zmianie Studium w dniu 6 czerwca 2008 roku zamieszczono na stronie internetowej oraz w „Gazecie Olsztyńskiej – Rozmaitości Ełckie”. Termin do składania wniosków dotyczących studium określono do dnia 30 czerwca 2008 roku.

Pismem z dnia 2 czerwca 2008 roku zawiadomiono o podjęciu uchwały o przystąpieniu do sporządzania studium instytucje i organy właściwe do uzgadniania i opiniowania projektu studium.

W dniu 13 maja 2008 roku dokonano ustalenia wartości zamówienia na kwotę 45.000,00 zł. netto (11.606 euro) na podstawie wycen prac projektowych na rynku lokalnym.

W dniu 28 lipca 2008 roku ogłoszono przetarg nieograniczony na opracowanie projektu zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku.

Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w tym dniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku, na stronie internetowej bip Urzędu Miasta Ełku, w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 173387-2008) oraz w dniu 29 lipca 2008 roku w Gazecie Olsztyńskiej „Rozmaitości Ełckie”.

Ogłoszenie zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).



Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, która zawierała dane wymagane przepisem art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) zatwierdzona w dniu 1 września 2008 roku przez Zastępcę Prezydenta Miasta Ełku została udostępniona na stronie internetowej wraz z ogłoszeniem o przetargu.

Komisja przetargowa do przeprowadzenia postępowania powołana była na podstawie zarządzenia Nr 94/2007 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 16 marca 2007 roku.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 12 sierpnia 2008 roku, kryterium oceny ofert, cena – 100 %.

W terminie składania ofert wpłynęła 1 oferta złożona przez firmę BUDPLAN sp. z o. o. z Warszawy z ceną 78.000 zł netto.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie w wysokości 54.900 zł brutto przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.

Zastępca Prezydenta Ełku oraz członkowie komisji przetargowej złożyli odpowiednie oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu.

W związku z tym, że w postępowaniu złożono tylko jedną ofertę, która zawierała cenę wyższą od kwoty jaką zamawiający mógł przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 ustawy Prawo zamówień publicznych postępowanie o udzielenie zamówienia unieważniono.

Oferent w dniu 14 sierpnia 2008 roku pisemnie został powiadomiony o unieważnieniu postępowania.

Ogłoszenie o unieważnieniu postępowania w dniu 13 sierpnia 2008 roku umieszczono na stronie internetowej Urzędu Miasta.

Protokół postępowania został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta Ełku.

W dniu 3 września 2008 roku ponownie ogłoszono przetarg nieograniczony o wartości szacunkowej poniżej kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych na opracowanie projektu zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku.

Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w tym dniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku, na stronie internetowej bip Urzędu Miasta Ełku, w Biuletynie Zamówień Publicznych na portalu UZP (nr ogłoszenia 209634-2008) oraz w dniu 5 września 2008 roku w Gazecie Olsztyńskiej „Rozmaitości Ełckie”.

Ogłoszenie zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.).

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia, zatwierdzona w dniu 1 września 2008 roku przez Zastępcę Prezydenta Miasta Ełku zawierała dane



wymagane przepisem art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.) i została w dniu 3 września 2008 roku udostępniona na stronie internetowej wraz z ogłoszeniem o przetargu.

Termin składania ofert wyznaczono do dnia 23 września 2008 roku, kryterium oceny ofert, cena – 100 %.

W terminie składania ofert wpłynęły 3 oferty złożone przez następujące firmy:

- Instytut Gospodarki Przestrzennej i Mieszkalnictwa Zespół Architektury i Urbanistyki z Warszawy – cena 120.000 zł netto,
- Firma Usługowo – Projektowa DW Wanda Łaguna z Sopotu – cena 52.000 zł netto,
- Zakład Usług Projektowych, Architektoniczno-Urbanistycznych z Olecka – cena 60.000 zł netto.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie w wysokości 75.000 zł brutto przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia.

Kontrolujący ustalił, że na wydatki związane z planowaniem przestrzennym w dziale 710 w budżecie Miasta Ełku na dzień otwarcia ofert zabezpieczone były środki w kwocie 91.050 zł.

Zastępca Prezydenta Ełku oraz członkowie komisji przetargowej powołanej na podstawie zarządzenia Nr 94/2007 Prezydenta Ełku z dnia 16 marca 2007 roku złożyli odpowiednie oświadczenia o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu.

Na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych oferta złożona przez Firmę Usługowo – Projektowa DW Wanda Łaguna została odrzucona jako niespełniająca wszystkich warunków udziału w postępowaniu. Wśród wymaganych dokumentów (załącznik nr 4 do SIWZ) wykonawca nie określił terminu wykonania umowy, w załączniku nr 5 do oferty wskazał inny termin wykonania zamówienia niż wymagany przez zamawiającego w specyfikacji. W harmonogramie rzeczowo – finansowym w złożonej ofercie nie zostały określone terminy i koszty poszczególnych etapów zamówienia. Pismem z dnia 6 października 2008 roku (dotarło do adresata w dniu 14 października 2008 roku) oferent został poinformowany o odrzuceniu oferty.

W wyniku oceny pozostałych ofert wybrano propozycję złożoną przez Zakład Usług Projektowych Architektoniczno-Urbanistycznych z Olecka jako najkorzystniejszej cenowo.

Oferenci których oferty nie zostały odrzucone pismem z dnia 9 października 2008 roku zostali w dniach 13-14 października 2008 roku powiadomieni o odrzuceniu oferty i rozstrzygnięciu przetargu.

Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało w dniu 9 października 2009 roku umieszczone na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku oraz na stronie internetowej Urzędu.

Protokół postępowania został zatwierdzony przez Zastępcę Prezydenta Miasta.

W dniu 22 października 2008 roku zawarto umowę Nr 4/P/2008 na opracowanie projektu zmiany Studium uwarunkowań i kierunków zagospodarowania przestrzennego Miasta Ełku. Termin wykonania umowy ustalono do dnia 30 października 2009 roku. Wynagrodzenie za przedmiot umowy ustalono zgodnie ze złożoną ofertą na kwotę 60.000 zł netto (73.200 zł brutto)

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 30 grudnia 2008 roku (nr ogłoszenia 383421-2008).

3.2. Wydatki majątkowe.

Kontrolę inwestycji, remontów i zakupów inwestycyjnych przeprowadzono metodą reprezentatywną. Badano prawidłowość przygotowania realizacji i rozliczeń prowadzonych robót budowlanych, zakupów i usług w roku 2008 a w przypadkach koniecznych w latach wcześniejszych pod względem zgodności z przepisami:

- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 ze zm.),
- ustawy z dnia 7 lipca 1994 r. – Prawo budowlane (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 156, poz. 1118 ze zm.),
- oraz planem rzeczowo – finansowym stanowiącym załącznik do uchwały budżetowej, a w szczególności z załącznikami Nr 3 i 3a jako wydatkami inwestycyjnymi w roku 2008,

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Urzędu Miasta Ełku, zadania z zakresu przygotowania i realizacji technicznej inwestycji prowadzi Zespół Inwestycji, a z zakresu udzielania zamówień publicznych – Biuro ds. Zamówień Publicznych.

W Urzędzie Miasta Ełk w okresie kontrolowanym obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne w zakresie prowadzenia zamówień publicznych:

- procedura Nr Pd05/7/3 – jako „Procedura przygotowania i realizacji zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14.000 Euro”, zatwierdzona przez Prezydenta w dniu 5 sierpnia 2008 r.,
- zarządzenie Nr 55/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 2 lutego 2007 r. w sprawie powierzenia prowadzenia określonych spraw Miasta w imieniu Prezydenta Zastępcom Prezydenta i Sekretarzowi, zmienione zarządzeniem Nr 271/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 28 września 2007 r.,

– zarządzenie Nr 677/04 z dnia 3 grudnia 2004 r. Prezydenta Miasta Ełku w sprawie powołania komisji przetargowej oraz nadania regulaminu pracy komisji. Komisja ustalona została w składzie 6 osobowym, jako komisja stała, do przeprowadzania postępowań o zamówienia publiczne na roboty, usługi i dostawy inwestycyjne realizowane przez Gminę Miasto Ełk.

Zarządzeniami zmieniającymi: Nr 1213/06 z dnia 30 czerwca 2006 r. i Nr 60/07 z dnia 6 lutego 2007 r. Prezydent dokonał zmian osobowych w składzie komisji.

Do postępowań w sprawach:

- zakupów inwestycyjnych Urzędu Miasta,
- zakupu lub zbycia mienia komunalnego Gminy Miasto Ełk,
- utrzymania zieleni miejskiej,
- usług w zakresie planowania przestrzennego,
- spraw związanych z gospodarką nieruchomościami,
- spraw związanych z inwentaryzacją budynków komunalnych – działają komisje przetargowe powołane odrębnymi zarządzeniami i w oparciu o regulamin ustalony zarządzeniem o ich powołaniu.

W 2008 r. kontrolowane Miasto Ełk planowane wydatki majątkowe w wysokości 25.176.334,00 zł zrealizowało w kwocie 22.632.747,92 zł., co stanowiło 89,90 % planu. Pozostałe wydatki majątkowe wykonane w kwocie 1.290.023,99 zł stanowiły przekazane udziały do spółek Miasta Ełku.

3.2.1. Wydatki na inwestycje.

Planowane wydatki inwestycyjne w wysokości 23.686.773,00 zł zrealizowano w kwocie 21.143.187,50 zł. co stanowiło 89,26 % planu. Wydatki inwestycyjne stanowiły 16,57 % wydatków ogółem.

Zestawienie realizowanych zadań inwestycyjnych w 2008 r. stanowi załącznik Nr 9 do protokołu kontroli.

Kontroli poddano niżej wymienione zadania inwestycyjne:

- 3.2.1.1. Budowa ul. Malinowej i Sasankowej na osiedlu „Pod Lasem”,
- 3.2.1.2. Remont i adaptacja budynku pokoszarowego na Środowiskowy Dom Samopomocy dla Dorosłych w Ełku,
- 3.2.1.3. Modernizacja budynku przy ul. Piłsudskiego 6 na potrzeby administracyjno – biurowe Urzędu Miasta,
- 3.2.1.4. Zakup sprzętu komputerowego dla Urzędu Miasta w Ełku.

3.2.1.1. Budowa ulicy Malinowej i Sasankowej na osiedlu „Pod Lasem” w Ełku.

Zadanie to było realizowane jako inwestycja wieloletnia planowana do realizacji w latach 2007 – 2009. W budżecie Miasta Ełku na 2007 r. na realizację tego zadania w uchwale Nr VI/46/07 Rady Miasta Ełku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Ełku na 2007 rok przewidziano kwotę 700.000 zł,

zwiększoną do kwoty 971.500 zł uchwałą zmieniającą Nr XVII/157/07 z dnia 27 listopada 2007 r. W załączniku nr 3 do budżetu jako limity wydatków na wieloletnie programy inwestycyjne na lata 2007 – 2009 przewidziana została kwota 1.950.000 zł.

Postępowanie o zamówienie publiczne przeprowadzono na podstawie obowiązujących przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz. 1163 ze zm.).

Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została w dniu 25 maja 2007 r. w kwocie 1.628.941,96 zł netto i 1.987.309,19 zł brutto, w oparciu o kosztorysy inwestorskie opracowane w 12 grupach branżowych, zaktualizowanych na dzień 30 maja 2007 r., co stanowiło równowartość 371.311,14 Euro. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez Prezydenta Miasta Ełku w dniu 10 sierpnia 2007 r. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, o wartości szacunkowej zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o przetargu podano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w okresie od 14 sierpnia do 6 września 2007 roku oraz opublikowano na stronie internetowej www.elk.pl oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 141616 – 2007 z dnia 14 sierpnia 2007 r., tj. w sposób określony art. 40 ust. 1 i 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Specyfikacja spełniała wymogi art. 36 ust. 1 i 2 w/w ustawy. Warunkiem dopuszczenia do przetargu było wpłacenie wadium w wysokości 15.000 zł. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 5 września 2007 r. i został ustalony zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Do przeprowadzenia postępowania wyznaczona została stała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Prezydenta – jak wyżej w pkt 3.2. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę 1.900.000 zł brutto, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, tj. zgodnie z wymogiem art. 86 ust. 3 w/w ustawy. Stwierdzono, iż osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia na drukach ZP – 11, wymagane art. 17 ust. 2 w/w ustawy, w tym również Zastępca Prezydenta, jako pracownik zamawiającego, któremu kierownik zamawiający powierzył wykonanie zastrzeżonych dla siebie czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia.

W przewidzianym terminie wpłynęły trzy oferty niepodlegające odrzuceniu:

- Przedsiębiorstwa „POLNET” Sp. z o. o. z Augustowa,
- Przedsiębiorstwa Produkcyjno – Handlowego „EŁMEX” Sp. z o. o. z Ełku,
- Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Ełku.

W wyniku przeprowadzonego postępowania komisja zaproponowała przyjęcie oferty Przedsiębiorstwa Robót Drogowych w Ełku, jako oferty najkorzystniejszej, na kwotę 1.522.111,13 zł netto (1.856.978,58 zł brutto). Wadium zostało wniesione w terminie określonym specyfikacją w formie

Wadium (Gwarancji Ubezpieczeniowej) nr 250001007402 z dnia 3 września 2007 r., udzielonej przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia Oddział w Olsztynie. Z postępowania przetargowego sporządzono protokół ZP-2 wraz załącznikami, tj. zgodnie z wymogiem art. 96 ust. 1 w/w ustawy, wg wzorów określonych w załącznikach nr 2 i 3 do rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 87, poz. 606). Protokoły ZP-2 i ZP-2/PN,NBO,ZOC zostały zatwierdzone przez Zastępcę Prezydenta. W dniu 6 września 2007 r. Zastępca Prezydenta podpisał również ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty oraz zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, przesłane do wszystkich oferentów. Zawiadomienie wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniach od 6 do 17 września 2007 r. tj. zgodnie z art. 92 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych oraz w tym samym dniu przekazano do UZP, które zostało opublikowane w BZP pod nr 174087 - 2007z dnia 24 września 2007 r. Zawiadomienie o wyborze oferty zostało umieszczone na stronie internetowej urzędu. Umowę nr 35/ZI/2007 z wybranym wykonawcą Prezydent Miasta Ełku zawarł w dniu 20 września 2007 r., zgodnie z terminem określonym w art. 94 ust. 1 PZP. Umowa zawierała kontrasygnatę Skarbnika Miasta. Termin wykonania zakresu robót przewidzianych umową ustalono na dzień 30 sierpnia 2009 r., wynagrodzenie za przedmiot umowy określono na kwotę 1.522.111,13 zł netto i 1.856.957,58 zł brutto z podatkiem VAT, tj. zgodną ze złożoną ofertą. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w formie „Gwarancji należytego wykonania umowy i usunięcia wad i usterek” Nr 250001007421 z dnia 10 września 2007 r., potwierdzonej przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Hestia do kwoty 92.849,00 zł, w przypadku niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy oraz do kwoty 27.855,00 zł, w przypadku nie usunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek powstałych w przedmiocie umowy. Komisyjnego przekazania placu budowy dokonano w dniu 20 września 2007 r.

W 2007 r. wykonawca wystawił 3 faktury przejściowe: nr 1586/2007 z dnia 30 października na kwotę 244.000 zł brutto, nr 1746/2007 z dnia 30 listopada na kwotę 183.000 zł brutto i nr 1843/2007 z dnia 20 grudnia na kwotę 544.000 zł brutto. Łącznie w 2007 r. na omawiane zadanie inwestycyjne wydatkowano kwotę 971.282,64 zł, na planowaną 971.500 zł., z tego za roboty budowlane objęte umową wydatkowano kwotę 971.000 zł.

Pismem z dnia 6 lutego 2008 r. Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku wystąpiło z wnioskiem o zgodę inwestora na skrócenie terminu wykonania zadania wraz ze skróceniem terminu finansowania. W uzasadnieniu wykonawca wskazał sprzyjające warunki atmosferyczne, które pozwoliły wykonać znacznie wcześniej większość robót w stosunku do przewidzianych harmonogramem.

W budżecie na 2008 rok kontynuacja tego zadania przyjęta uchwałą Nr XIX/177/07 z dnia 20 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Ełku na 2008 rok, przewidywała kwotę 800.000 zł. Uchwałami zmieniającymi – Nr XXII/210/08 z dnia 16 marca 2008 r. i Nr XXIII/219/08 z dnia 29 kwietnia 2008 r. Rada zwiększyła planowane wydatki na ten cel do kwoty 1.150.000,00 zł.

W dniu 4 kwietnia 2008 r. Prezydent zaakceptował propozycję przyspieszenia zakończenia robót budowlanych przewidzianych umową nr 35/ZI/2007 z dnia 20 września 2007 r.

W dniu 19 sierpnia komisja złożona z przedstawicieli inwestora (Zespołu Inwestycji) i wykonawcy dokonała spisania protokołu konieczności na roboty dodatkowe: zwiększenia powierzchni ułożenia kostki brukowej chodnikowej o 147,49 m² i zwiększenia powierzchni dojazdów z kostki brukowej ulicznej o 66,94 m². Wg ustaleń komisji konieczność wykonania robót dodatkowych wynika z niedokładnego wyliczenia powierzchni chodników i ulic przez projektanta.

W dniu 1 września 2008 r. z dotychczasowym wykonawcą Prezydent zawarł umowę nr 26/ZI/2008 na roboty dodatkowe o wartości 14.000 zł brutto. Umowa została zawarta na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. a ustawy Prawo zamówień publicznych, na podstawie kosztorysu ofertowego, z negocjacjami ostatecznej kwoty cenowej w dniu 22 sierpnia 2008 r., z której sporządzono stosowny protokół. Termin wykonania robót ustalono do dnia 10 września 2008 r. Umowa zawierała kontrasygnatę Skarbnika Miasta.

Wartość robót dodatkowych stanowiła 0,75 % wartości robót umowy podstawowej omawianego zadania. Pismem z dnia 2 września 2008 r. wykonawca robót zgłosił gotowość do odbioru ostatecznego robót budowlanych przewidzianych umową Nr 35/ZI/2007 a pismem z dnia 8 września 2008 r. – zakończenie wykonania robót dodatkowych wynikających z umowy nr 26/ZI/2008. Zespół Inwestycji pismem z dnia 19 września 2008 r. powołał na dzień 24 września 2008 r. komisję do odbioru końcowego robót budowy ul. Sasankowej, Malinowej i części ul. Wrzosowej na osiedlu „Pod Lasem”. Protokół z komisyjnego odbioru końcowego robót dodatkowych oraz protokół odbioru końcowego całego zadania komisja sporządziła w dniu 24 września 2008 r. Wartość wykonanych robót wynikająca z protokołów odbioru była zgodna z kwotami ustalonymi w umowach. W dniu 25 września 2008 r. wykonawca robót (Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku) przedłożył fakturę VAT nr 1248/2008 końcową na kwotę 127.257,74 zł netto i kwotę 155.254,44 zł z podatkiem VAT. Z dokonanego rozliczenia wynikało, że wartość wykonanych robót w 2007 stanowiła kwotę 971.282,64 zł., a wykonanych w 2008 r. – kwotę 899.692,94 zł. z podatkiem VAT. Ostatecznie, na podstawie zestawienia rozliczenia inwestycji, całkowita wartość wykonanych robót drogowych została wyliczona w kwocie 2.180.318,10 zł z podatkiem VAT, wg poniższego:



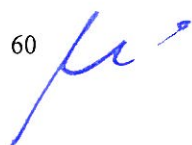
- roboty budowlano – montażowe – 2.068.187,58 zł,
- opracowanie dokumentacji, badania ekspertyzy itp. – 57.181,31 zł,
- inne (opłaty skarbowe, zakupy dzienników budowy) – 1.653,44 zł,
- obsługa inwestorska – 53.295,77 zł.

Zespół Inwestycji sporządził protokoły OT o nr od 89 do 111 dopiero w dniu 8 grudnia 2008 r., a zakończenie robót inwestycyjnych i ich odbiór nastąpił we wrześniu. Zgodnie z warunkami określonymi w art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), z których wynika, że do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie, Zespół Inwestycji winien sporządzić i przekazać protokoły OT do Wydziału Finansowego w tym samym miesiącu, w którym nastąpiło zakończenie robót. Rozliczenia inwestycji i przebiegowania na konto środków trwałych sporządzono w dniu 22 grudnia 2008 r. – poz. 835 – PK 212/XII/08).

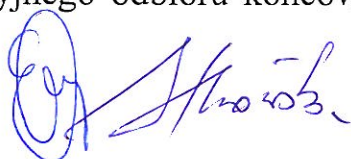
3.2.1.2. Remont i adaptacja budynku pokoszarowego na Środowiskowy Dom Samopomocy dla Dorosłych w Ełku – II etap.

Zadanie to zostało wprowadzone do realizacji w budżecie na 2008 rok uchwałą zmieniającą Nr XXVI/242/08 z dnia 2 września 2008 r. Na realizację tego zadania zaplanowano kwotę 475.000 zł, i uchwałą zmieniającą – Nr XXVIII/269/08 z dnia 28 października 2008 r. zwiększono planowane wydatki na ten cel do kwoty 1.702.185,00 zł. Wartość szacunkową zamówienia ustalono w dniu 21 października 2008 r. w kwocie 1.004.720,96 zł netto (1.225.759,57 zł brutto), w oparciu o kosztorysy inwestorskie opracowane w 7 branżach. Stanowiło to równowartość 259.141,39 €. Wniosek w sprawie rozpoczęcia procedury zamówienia publicznego przedłożyła Prezydentowi Miasta Ełku w dniu 23 października 2008 r. Kierownik Zespołu Inwestycji przy Urzędzie Miejskim w Ełku. Specyfikację zatwierdził Zastępca Prezydenta w dniu 27 października 2008 r., na podstawie upoważnienia udzielonego zarządzeniem Prezydenta – jak wyżej w pkt 3.2.

Postępowanie przygotowano w trybie przetargu nieograniczonego, o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o przetargu podano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie zamawiającego w okresie od 28 października do 19 listopada 2008 roku oraz opublikowano na stronie internetowej www.elk.pl oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 288435 - 2008 z dnia 28 października 2008 r., tj. w sposób określony art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Specyfikacja spełniała wymogi art. 36 ust. 1 i 2 w/w ustawy.



Zamawiający nie wymagał wniesienia wadium korzystając z art. 45 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego prowadziła stała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Prezydenta – jak wyżej w pkt 3.2. Termin składania ofert ustalono na dzień 19 listopada 2008 r., zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Bezpośrednio przed otwarciem oferty zamawiający podał kwotę 1.225.759,57 zł brutto, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia, tj. zgodnie z wymogiem art. 86 ust. 3 w/w ustawy. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia na drukach ZP – 11, wymagane art. 17 ust. 2 w/w ustawy, w tym również Prezydent Miasta, jako kierownik zamawiającego. W przewidzianym terminie wpłynęła jedna oferta firmy Spółdzielni Budowlanej „SKOMAND” z Ełku. W wyniku przeprowadzonego postępowania oferta została przyjęta jako spełniająca warunki określone w siwz. Z postępowania przetargowego sporządzono protokół ZP-2 wraz załącznikami, tj. zgodnie z wymogiem art. 96 ust. 1 w/w ustawy, wg wzorów określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 października 2008 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 188, poz. 1154. W dniu 20 listopada 2008 r. Prezydent podpisał zawiadomienie o wyborze oferty firmy „SKOMAND” z Ełku z ceną ofertową – 988.469,58 zł netto i 1.205.932,89 zł brutto (podatek VAT- 22 %). Zawiadomienie o wyborze wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniach od 20 listopada do 1 grudnia 2008 r. tj. zgodnie z art. 92 ust. 1 ustawy PZP oraz w tym samym dniu przekazano do UZP, które zostało opublikowane w BZP pod nr 336179 – 2008 z dnia 27 listopada 2008 r. Zawiadomienie o wyborze oferty zostało umieszczone również na stronie internetowej Urzędu. Przekazano je również wykonawcy, którego przedstawiciel osobiście pokwitował odbiór zawiadomienia. Umowę nr 41/ZI/2008 z wybranym wykonawcą Prezydent zawarł w dniu 21 września 2008 roku, korzystając z uprawnień wynikających z art. 94 ust. 1a ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowa zawiera kontrasygnatę Skarbnika Miasta. Termin zakończenia robót ustalono na dzień 23 grudnia 2008 r., wynagrodzenie za przedmiot umowy określono na kwotę 988.469,58 zł netto i 1.205.932,89 zł brutto z podatkiem VAT, jako wynagrodzenie ryczałtowe, zgodne ze złożoną ofertą. Stwierdzono, iż wykonawca wniósł, przed podpisaniem umowy, zabezpieczenie należytego wykonania w wysokości 5% całkowitej wartości robót na kwotę 60.296,64 zł w formie „Gwarancji należytego wykonania kontraktu” Nr 953-A 137228 na okres do 23 grudnia 2008 r. oraz „Gwarancji właściwego usunięcia wad i usterek” Nr 953-A 137229 udzielonej na okres do 23 grudnia 2011 roku. Gwarancje udzielone zostały przez UNIQA S.A. z Łodzi przedstawicielstwo w Augustowie. Pismem z dnia 22 grudnia 2008 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót adaptacyjnych i gotowość do komisyjnego odbioru końcowego robót przed upływem terminu zakończenia



robót określonego umową. Termin odbioru ustalony został na dzień 23 grudnia 2008 r. i w tym dniu sporządzony został komisyjnie protokół z odbioru „Remontu i adaptacji I piętra i poddasza budynku pokoszarowego przy ul. Kościuszki 33 w Ełku na Środowiskowy Dom Samopomocy dla Dorosłych w Ełku wraz z zagospodarowaniem terenu”. W trakcie odbioru robót użytkownikowi przekazane zostały atesty i deklaracje zgodności na zastosowane materiały, protokoły odbiorów technicznych instalacji wewnętrznych w budynku oraz powykonawczą inwentaryzację geodezyjną (kanalizacji sanitarnej, deszczowej, wodnej, ciepłowniczej i energetycznej). Z dokonanego rozliczenia wynikało, że wartość wykonanych robót stanowiła kwotę 1.205.932,89 zł. z podatkiem VAT, wykazaną w następujących fakturach przejściowych:

- nr DT- I/73/2008 z dnia 1 grudnia 2008 r. na kwotę brutto – 535.580,00 zł.
- nr DT- I/77/2008 z dnia 8 grudnia 2008 r. na kwotę brutto – 329.400,00 zł.
- nr DT – I/81/2008 z dnia 23 grudnia 2008 r. na kwotę brutto – 340.952,89 zł., jako fakturę końcową, co było zgodne z kwotą wynagrodzenia ustaloną w umowie nr 41/ZI/2008 z dnia 21 listopada 2008 r. Zapłaty dokonano w terminach nie przekraczających terminu 14 dni od daty wpływu faktury do urzędu (10, 16 i 29 grudnia 2008 r.).

Rozliczenie końcowe wszystkich etapów remontu i adaptacji budynku przy ul. Kościuszki 33 w Ełku zostało dokonane przez Zespół Inwestycji w dniu 25 lutego 2009 r. Wartość całkowita inwestycji stanowiła kwotę 2.329.686,45 zł, w tym: roboty budowlano montażowe – 2.189.992,19 zł, opracowanie dokumentacji – 80.663.49 zł, obsługa inwestorska – 55.909,74 zł, inne (ekspertyzy, opinie, opłaty skarbowe) – 3.121,03 zł. Protokołami OT (nr 123/2009, 124/2009 i 125/2009 z dnia 6 kwietnia 2009 oraz nr 126/2009 z dnia 27 kwietnia 2009 r.) inwestycja została przyjęta na stan środków trwałych i zaksięgowana w dniu 14 maja 2009 r. (PK 55/05/2009 – poz. księg. 262). Zespół Inwestycji winien sporządzić i przekazać protokoły OT do Wydziału Finansowego w tym samym miesiącu, w którym nastąpiło zakończenie robót. Nie spełniało to warunków określonych w art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.), z których wynika, że do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie (protokół odbioru końcowego inwestycji podpisano w dniu 28 grudnia 2008 roku).

3.2.1.3. Modernizacja budynku przy ul. Piłsudskiego 6 na potrzeby administracyjno – biurowe Urzędu Miasta.

Zadanie to zostało wprowadzone do realizacji w budżecie na 2008 rok uchwałą Nr XIX/177/07 z dnia 20 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Ełku na 2008 r. Na realizację tego zadania zaplanowano kwotę

680.000 zł. Uchwałą zmieniającą – Nr XXI/193/08 z dnia 26 lutego 2008 r. zwiększono planowane wydatki na ten cel do kwoty 810.000 zł. Wartość szacunkowa zamówienia ustalona została w dniu 29 stycznia 2008 r. w kwocie 789.126,28 zł brutto, co stanowiło równowartość 203.535,19 €. Ogłoszenie o zamówieniu publicznym na zadanie: Przebudowa budynku przy ul. J. Piłsudskiego 6 na potrzeby administracyjno – biurowe Urzędu Miasta w Ełku Prezydent Miasta Ełku podpisał w dniu 30 stycznia 2008 r. Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez prezydenta w dniu 29 stycznia 2008 r. Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, o wartości szacunkowej zamówienia poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych. Ogłoszenie o przetargu podano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w okresie od 30 stycznia do 21 lutego 2008 roku oraz opublikowano na stronie internetowej www.elk.pl oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 20224 – 2008 z dnia 30 stycznia 2008 r., tj. w sposób określony art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Specyfikacja spełniała wymogi art. 36 ust. 1 i 2 w/w ustawy. Wadium nie było wymagane. Termin składania ofert upływał w dniu 21 lutego 2008 r. i został ustalony zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Ostateczny termin wykonania zamówienia wyznaczono na dzień 28 czerwca 2008 r. W dniu 19 lutego 2008 r. Zastępca Prezydenta ustalił na dzień 21 lutego 2008 r. termin posiedzenia stałej komisji przetargowej do postępowania w przedmiocie wyboru oferty na „Przebudowę budynku przy ul. J. Piłsudskiego 6 na potrzeby administracyjno – biurowe Urzędu Miasta w Ełku”. Osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia złożyły oświadczenia na drukach ZP – 11, wymagane art. 17 ust. 2 w/w ustawy, w tym Zastępca Prezydenta. W przewidzianym terminie wpłynęły trzy oferty: Spółdzielni Budowlanych „SKOMAND” z Ełku, Zakładu Ogólnobudowlanego z Olecka i Przedsiębiorstwa Usługowo - Handlowego „ALMA” z Ełku. W wyniku przeprowadzonego postępowania została przyjęta oferta Spółdzielni Budowlanych „Skomand” z Ełku. Z postępowania przetargowego sporządzono protokół ZP–2 wraz załącznikami, tj. zgodnie z wymogiem art. 96 ust. 1 w/w ustawy, wg wzorów określonych w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 24 października 2007 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 202, poz. 1463). Protokół wraz załącznikami zatwierdził Prezydent.

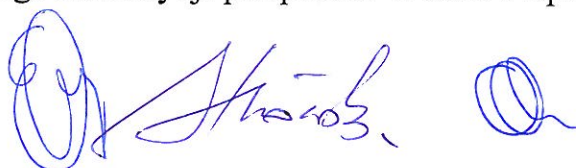
Z treści protokołu ZP – PN,NBO,ZOC wynika, że została odrzucona, na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych, oferta Przedsiębiorstwa Usługowo - Handlowego „ALMA” z Ełku jako niespełniająca warunków określonych w specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

W dniu 26 lutego 2008 r. Zastępca Prezydenta podpisał zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, przekazane następująco: przesłane pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru dla Zakładu Ogólnobudowlanego z Olecka, a pozostałym oferentom przekazane upoważnionym przedstawicielom do rąk własnych za potwierdzeniem odbioru przez podpisanie na kopii zawiadomienia. Zawiadomienie opublikowano na stronie internetowej www.elk.pl oraz wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniach od 26 lutego do 6 marca 2008 roku, tj. zgodnie z art. 92 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych. Umowę nr 4/ZI/08 z wybranym wykonawcą Prezydent zawarł w dniu 5 marca 2008 r., z zachowaniem terminów zgodnych z art. 94 ust. 1 Prawa zamówień publicznych. Termin wykonania robót objętych umową ustalono na dzień 28 czerwca 2008 r. Wynagrodzenie za przedmiot umowy określono na kwotę 595.410,53 zł netto i 726.400,84 zł brutto z podatkiem VAT, tj. zgodną ze złożoną ofertą. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazano do UZP, które zostało opublikowane w BZP pod nr 45781 – 2008 z dnia 6 marca 2008 r. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w pieniądzu, które wpłynęło na konto Urzędu w dniu 6 marca 2008 r. w kwocie 36.320,04 zł (konto depozytowe poz. księg. 181).

W trakcie realizacji robót adaptacyjnych wykonawca wystawił następujące faktury VAT częściowe:

- nr DT- IX/11/2008 z dnia 4 kwietnia 2008 r. na kwotę 259.860,00 zł,
- nr DT- I/14/2008 z dnia 6 maja 2008 r. na kwotę 142.740,00 zł,
- nr DT- I/14/2008 z dnia 29 maja 2008 r. na kwotę 197.640,00 zł.

Pismem z dnia 26 czerwca 2008 r. wykonawca zgłosił zakończenie robót przebudowy budynku ul. Piłsudskiego 6 na potrzeby administracyjno – biurowe i gotowość do komisyjnego odbioru końcowego. Termin odbioru ustalony został na dzień 3 lipca 2008 r. i w tym dniu sporządzony został protokół z odbioru „Przebudowy i zmiany sposobu użytkowania budynku przy ul. Piłsudskiego 6 w Elku”. Do protokołu wykonawca dołączył dokumentację z powykonawczej inwentaryzacji geodezyjnej, certyfikaty, atesty, deklaracje zgodności oraz wymagane oświadczenia i poszczególne protokoły odbiorów technicznych instalacji wewnętrznych. Z dokonanego rozliczenia wynikało, że wartość wykonanych robót stanowiła kwotę 726.400,84 zł. z podatkiem VAT. Fakturę końcową Nr DT- I/29/2008 na kwotę 126.160,85 zł wykonawca wystawił w dniu 4 lipca 2008 r. Zapłaty dokonano w dniu 21 lipca 2008 r., zaksięgowanej pod poz. księgową 443 (WB/WY/119). Inwestycja została rozliczona przez Zespół Inwestycji dokumentem OT nr 1/09 dopiero w dniu 6 lipca 2009 roku, co nie spełniało warunków określonych w art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości, z których wynika, że do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzić w postaci zapisu każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie (protokół odbioru końcowego inwestycji podpisano w dniu 3 lipca 2008 r.).



Zaksięgowania na koncie 011 dokonano pod datą 6 lipca 2009 r. – poz. księgowa 406 (PK 73/07/2009).

Wyjaśnienie Kierownika Zespołu Inwestycji P. Haliny Bender w sprawie rozliczania zakończonych inwestycji stanowi załącznik Nr 10 do protokołu kontroli.

Z ewidencji analitycznej konta 080- 075 wynika, że w 2007 r. na prace związane z adaptacją tego budynku poniesione zostały nakłady w kwocie 21.875,00 zł, w roku 2008 – w kwocie 809.762,16 zł, a w 2009 r. – w kwocie 59.127,98 zł, w tym 1.419,08 zł jako koszty obsługi inwestorskiej. Wydatki poniesione w 2009 roku nie były przedmiotem kontroli. Łączne nakłady na modernizację tego budynku wg konta 080- 075 stanowiły kwotę 890.765,14 zł.

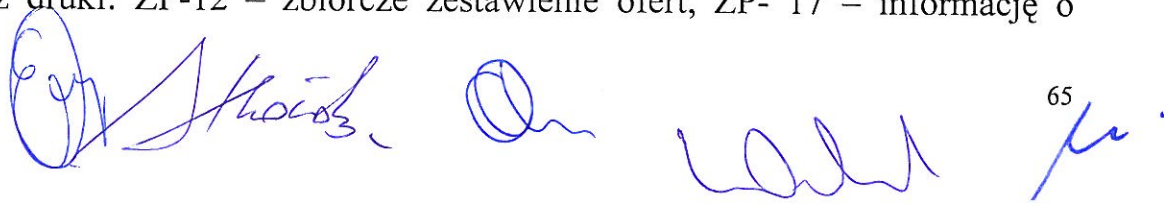
3.2.1.4. Dostawa sprzętu komputerowego.

Zadanie to zostało ujęte w budżecie na 2008 rok uchwałą Nr XIX/177/07 z dnia 20 grudnia 2007 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Ełku na 2008 r. w dziale 750 rozdziale 75023 § 6060 jako zakupy inwestycyjne, na które zaplanowano kwotę 200.000 zł. Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 11 marca 2008 r. w kwocie 114.750,00 zł, co w tym dniu stanowiło równowartość 29.596,86 Euro, z zachowaniem warunków określonych w art. 32 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Specyfikację istotnych warunków zamówienia dla postępowania w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej progów ustalonych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych Prezydent zatwierdził w dniu 13 marca 2008 r. Specyfikacja przewidywała „Dostawę 45 sztuk zestawów komputerowych, 5 sztuk notebooków, 5 sztuk drukarek oraz 1 skanera do siedziby Zamawiającego w dwóch etapach”. Specyfikacja spełniała warunki określone w art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o przetargu podano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń w okresie od 13 marca do 25 lutego 2008 roku oraz opublikowano na stronie internetowej bip.um.elk.pl oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych pod poz. 52224 – 2008 z dnia 13 marca 2008 r., tj. w sposób określony w art. 40 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 21 marca 2008 r., tj. zgodnie z wymogiem określonym w art. 43 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem Nr 501/08 z dnia 18 marca 2008 r. prezydent Miasta Ełku powołał komisję przetargową oraz nadał regulamin pracy komisji.

Na ogłoszenie wpłynęło 13 ofert. Osoby prowadzące postępowanie oraz Prezydent Miasta Ełku złożyli oświadczenia na drukach ZP-11. Po przeprowadzeniu udokumentowanych czynności wyjaśniających i uzupełniających komisja sporządziła protokół ZP-2 i ZP-2/PN. Sporządzono również druki: ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert, ZP- 17 – informację o



spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego (1 wykonawca nie spełniał warunków), ZP-18 – listę wykonawców wykluczonych z postępowania o udzielenie zamówienia, ZP-19 – wykaz ofert odrzuconych, (w którym wyszczególniono 8 ofert) oraz druki ZP-20 i ZP-21. Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty Prezydent podpisał w dniu 4 kwietnia 2008 r. Ogłoszenie o wyborze wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu w dniach od 4 do 22 kwietnia 2008 r. oraz opublikowano na stronie internetowej Urzędu bip.um.elk.pl. Ogłoszenie o wyborze najkorzystniejszej oferty wysłano wszystkim oferentom faksem oraz pocztą za zwrotnym potwierdzeniem odbioru. Wybrana została oferta MCSI Ltd. Sp. z o. o. z Warszawy, jako oferta najkorzystniejsza, z kwotą 91.167,00 zł netto i 111.223,74 zł brutto. Umowę sprzedaży – dostawy nr Or 1162/5/08 z wybranym dostawcą Zastępca Prezydenta zawarł w dniu 17 kwietnia 2008 r. Umowa zawierała kontrasygnatę Skarbnika. W umowie wyszczególniono dostawę sprzętu w dwóch etapach:

– I etap – 25 szt. zestawów komputerowych, w terminie 14 dni od daty zawarcia umowy,

– II etap – 20 szt. zestawów komputerowych oraz pozostałe urządzenia – w terminie pomiędzy 14 i 21 dniem od dnia odbioru I etapu.

W § 3 umowy określono zasady płatności, zgodnie ze złożoną ofertą, tj. 111.223,74 zł brutto.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia – dostawy opublikowano w BZP pod nr 81838 - 2008 z dnia 21 kwietnia 2008 r.

Dostawy sprzętu zgodnie z przedmiotem zamówienia, wybrany wykonawca dokonał w dniu 29 kwietnia i w dniu 21 maja 2008 r. Za wykonaną usługę wykonawca wystawił faktury: Nr 0682/2008 z dnia 29 kwietnia na kwotę brutto 75.331,34 zł i Nr 0861/2008 z dnia 21 maja na kwotę brutto 35.892,40 zł, tj. zgodnie z umową. Faktury zostały zapłacone i zaksięgowane następująco:

– nr 0682.2008 – pod poz. księgową 235 – WY 72/V/2008 z dnia 7 maja 2008 roku,

– nr 0682/2008 – pod poz. księgową 282 – WY 90/VI/2008 z dnia 4 czerwca 2008 r. Faktura została opisana pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym. Z dekretacji wynika, że wydatek został zakwalifikowany w dziale 750 rozdziale 75023 i § 6060 jako zakup inwestycyjny. Protokoły OT przyjęcia środka trwałego o nr od 1/OR/08 do 56/OR/08 sporządzono w dniu 31 października 2008 r. W tym samym dniu (31 października 2008 r.) zaksięgowano zakupiony sprzęt w ewidencji środków trwałych pod poz. księgową 705 – Pk 169/X/08 i poz. księgową 728 – Pk 173/X/08

Całą wartość zakupionego sprzętu ujęto na koncie 011, tj. kwotę 111.223,74 zł. Do przeprowadzenia i udokumentowania omawianego zamówienia kontrolujący uwagi nie wnoszą.

3.2.2. Pozostałe wydatki majątkowe.

Pozostałe wydatki majątkowe wykonane w kwocie 1.290.023,99 zł. stanowiły przekazane następujące udziały do spółek Miasta Ełku:

a) wkłady pieniężne;

- 298.500,00 zł – dla Miejskich Zakładów Komunikacyjnych w Ełku,
- 50.000,00 zł – dla Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych w Ełku,
- 709.000,00zł – dla PRO – MEDICA.

b) aporty niepieniężne;

- 232.523,99 zł – dla Przedsiębiorstwa Energetyki Ciepłej w Ełku.

Wniesione w 2008 r. wkłady do spółek Miasta Ełk wykazane zostały w ewidencji analitycznej konta 030 prowadzonej w Urzędzie Miasta Ełku.

V. MIENIE KOMUNALNE.

1. GOSPODARKA NIERUCHOMOŚCIAMI.

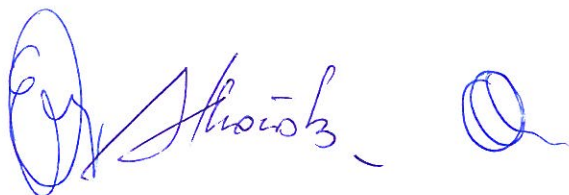
W zakresie gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Miasta Ełku w 2008 roku obowiązywała uchwała nr XIX/174/07 Rady Miasta Ełku z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi przedmiot własności i przedmiot użytkowania wieczystego Gminy Miasta Ełku wraz ze zmianą na podstawie uchwały nr XXII/214/08 z dnia 18 marca 2008 roku.

W § 2 uchwały Rada Miasta Ełku upoważniła Prezydenta do nabywania, sprzedaży, przyjęcia zrzeczenia się nieruchomości od samorządowej osoby prawnej, oddania w użytkowanie wieczyste, dzierżawę, oddania w trwałe zarząd, wnoszenia jako wkłady niepieniężne (aporty) do spółek nieruchomości należących do gminnego zasobu nieruchomości. Upoważnienie dotyczyło również wydzierżawiania i użyczenia nieruchomości wchodzących w skład gminnego zasobu na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub czas nieoznaczony.

Kontroli poddano gospodarowanie nieruchomościami w zgodności z przepisami prawa, a w szczególności z ustawą z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.) oraz rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 r. w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U. Nr 207, poz. 2108).

Dochody ze sprzedaży nieruchomości w 2008 roku wyniosły 6.177.870,08 zł.

Do kontroli wybrano dokumentację dotyczącą sprzedaży następujących nieruchomości:



1.1.1. Sprzedaż lokalu mieszkalnego o pow. 105,52 m² położonego w Ełku przy ul. Armii Krajowej 6/6 wraz z oddaniem w użytkowanie wieczyste części ułamkowej działki o numerze ewidencyjnym 440.

Wartość nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego w operacie sporządzonym na dzień 12 września 2007 roku na kwotę 149.000 zł, w tym wartość udziału 63/1043 w działce nr 440 – 11.000 zł.

Prezydent Miasta Ełku zarządzeniem Nr 264/07 z dnia 21 września 2007 roku przeznaczył lokal mieszkalny do sprzedaży wraz z oddaniem w użytkowanie wieczyste ułamkowej części gruntu.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w dniach od 1 października do 22 października 2007 roku. Informacja o wykazie umieszczona była w dniu 1 października 2007 roku w „Gazecie Olsztyńskiej” oraz na stronie internetowej Urzędu. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.)

W dniu 23 listopada 2007 roku Prezydent Miasta Ełku ogłosił przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości wyznaczając termin rozstrzygnięcia przetargu na dzień 9 stycznia 2008 roku. Ogłoszenie o przetargu w dniach od 23 listopada 2007 roku do 9 stycznia 2008 roku wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta, od dnia 23 listopada 2007 roku opublikowano na stronie internetowej Urzędu oraz w dniu 26 listopada 2007 roku w „Gazecie Olsztyńskiej”.

Cenę wywoławczą ustalono w wysokości 149.000 zł, termin wpłaty wadium w kwocie 29.800 zł został określony do dnia 4 stycznia 2008 roku.

Komisja przetargowa została powołana na podstawie zarządzenia Nr 79/2007 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 7 marca 2007 roku.

Do przetargu przystąpiła 1 osoba, która wpłaciła w dniu 3 stycznia 2008 roku wymagane wadium. Z przeprowadzonego w dniu 9 stycznia 2008 roku przetargu sporządzono odpowiedni protokół z którego wynikało, że nieruchomość została nabyta za cenę w wysokości 150.500 zł. Cena lokalu wyniosła 139.389,26 zł brutto (sprzedaż zwolniona z opodatkowania podatkiem VAT), cenę ułamkowej części gruntu, który został oddany w użytkowanie wieczyste, określono na kwotę 11.110,74 zł. Pierwsza opłata roczna za grunt z tytułu użytkowania wieczystego stanowiąca 25 % ceny uzyskanej w przetargu wyniosła 2.777,69 zł netto (3.388,78 zł brutto). Opłata roczna za grunt stanowiąca 1 % ceny z przetargu ustalona została w wysokości 111,11 zł netto (135,55 zł brutto).

Dodatkowo doliczono 256 zł jako koszty przygotowania dokumentacji.

Informacja o wyniku przetargu zgodnie z § 12 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz. U.



Nr 207, poz. 2108) została umieszczona w dniach od 17 stycznia do 24 stycznia 2008 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta.

Nabywca zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 roku o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 roku Nr 261, poz. 2603 ze zm.) został powiadomiony o terminie i miejscu zawarcia umowy sprzedaży.

Opłata za nabytą nieruchomość została dokonana w następujący sposób:

- 29.800 zł w dniu 14 stycznia 2008 roku,
- 109.589,26 zł w dniu 22 stycznia 2008 roku.

Umowę o oddaniu gruntu w użytkowanie wieczyste i sprzedaży lokalu mieszkalnego (Repertorium A Nr 972/2008) zawarto w dniu 28 stycznia 2008 roku zgodnie z wynikami przetargu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1.2. Sprzedaż nieruchomości złożonej z działek nr 1697 i 1698/2 zabudowanej budynkami o pow. łącznej 1,0626 ha, położonej przy ul. Suwalskiej w Ełku.

Nieruchomość została sprzedana w drodze bezprzetargowej na rzecz użytkowników wieczystych na podstawie art. 37 ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.). Nieruchomość została oddana w użytkowanie wieczyste na podstawie umowy zawartej w dniu 26 stycznia 1996 roku.

Dotychczasowi użytkownicy nieruchomości (2 nabywców po ½ udziału którzy nabyli nieruchomość od poprzednich użytkowników wieczystych na podstawie umowy sprzedaży z dnia 25 czerwca 2006 roku) zwrócili się pismem z dnia 23 października 2007 roku o przekształcenie użytkowania wieczystego w prawo własności.

Zgodnie z wyceną nieruchomości, dokonaną na dzień 19 listopada 2007 roku przez rzeczoznawcę majątkowego – firmę MG-CENTRUM z Ełku, wartość nieruchomości określono na kwotę 856.000 zł netto, wartość prawa użytkowania wieczystego 594.000 zł netto.

Zarządzeniem Nr 380/07 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 12 grudnia 2007 roku przeznaczono nieruchomość do sprzedaży w trybie bezprzetargowym na rzecz współużytkowników wieczystych.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży podany był do publicznej wiadomości od dnia 19 grudnia 2007 roku do dnia 9 stycznia 2008 roku przez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Ełku, umieszczenie na stronie internetowej Urzędu oraz opublikowanie w „Gazecie Olsztyńskiej” z dnia 19 grudnia 2007 roku. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.).

W dniu 6 lutego 2008 roku został sporządzony protokół rokowań w sprawie sprzedaży nieruchomości.

Cenę nieruchomości ustalono w wysokości 856.000 zł netto, na poczet której zaliczono kwotę 594.000 zł netto równą wartości prawa użytkowania wieczystego tej nieruchomości określoną przez rzeczoznawcę majątkowego.

Cenę z tytułu nabycia prawa własności nieruchomości gruntowej sprzedawanej jej współużytkownikom wieczystym określono na kwotę 262.000 zł netto (319.640 zł brutto). Wpłata za nieruchomość została dokonana w dniu 27 marca 2008 roku. Nabywcy pokryli koszty przygotowania dokumentacji w kwocie 188,80 zł.

Umowę sprzedaży (Repertorium A Nr 3288/2008) zawarto w dniu 28 marca 2008 roku zgodnie z ustaleniami zawartymi w protokole rokowań.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1.3. Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej o pow. 0,2132 ha oznaczonej nr 1432/9 położonej w Ełku przy ul. Sikorskiego.

Firma M. G. CENTRUM z Ełku – rzeczoznawca majątkowy w operacji szacunkowej z dnia 12 lutego 2008 roku określiła wartość nieruchomości na kwotę 107.000 zł netto.

Zarządzeniem Nr 483/08 z dnia 7 marca 2008 roku Prezydent Miasta Ełku przeznaczył w/w nieruchomość do sprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży podany był do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w Ełku w dniach od 21 marca do 11 kwietnia 2008 roku. Informacja o wykazie została umieszczona w dniu 18 marca 2008 roku na stronie internetowej Urzędu oraz w dniu 21 marca 2008 roku w „Gazecie Olsztyńskiej”. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2004 r. Nr 261, poz. 2603 ze zm.).

Przetarg nieograniczony na sprzedaż nieruchomości został ogłoszony przez Prezydenta Miasta Ełku w dniu 26 czerwca 2008 roku. Termin przetargu wyznaczono na dzień 6 sierpnia 2008 roku, cena wywoławcza za nieruchomość została ustalona na kwotę 107.000 zł netto (130.540 zł brutto), wadium – 20.000 zł płatne najpóźniej do dnia 1 sierpnia 2008 roku.

Ogłoszenie o przetargu umieszczono w dniach od 26 czerwca do 6 sierpnia 2008 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta, na stronie internetowej Urzędu oraz w dniu 1 lipca 2008 roku w „Gazecie Olsztyńskiej”.

Komisja przetargowa została powołana na podstawie zarządzenia Nr 79/2007 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 7 marca 2007 roku.

W przetargu na sprzedaż nieruchomości wzięły udział 4 osoby, które wpłaciły w terminie wymagane wadium.

Nieruchomość została sprzedana za kwotę w wysokości 210.000 zł brutto.

Informacja o wyniku przetargu wywieszona była na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w dniach od 14 do 22 sierpnia 2008 roku.