

- 80 862,30 zł odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
- 47 227,46 zł szkolenia pracowników,
- 11 226,44 zł zakup materiałów papierniczych i do urządzeń ksero,
- 10 396,85 zł zakup akcesoria komputerowych, oprogramowania i licencji,
- 21 875,00 zł projekt budowlany na adaptację budynku po przedszkolu oraz obsługa inwestycyjna,
- 350 306,15 zł zakupy inwestycyjne:
 - ◆ 192 000,00 zł wpłata na rzecz Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego z tytułu partnerstwa w projekcie Z/2.28/1/1.5/482/05 „Wrota Warmii i Mazur – elektroniczna platforma funkcjonowania administracji publicznej oraz świadczenia usług publicznych”,
 - ◆ 43 432,00 zł zakup centrali telefonicznej,
 - ◆ 6 075,60 zł zakup kserokopiarki,
 - ◆ 108 798,55 zł zakup komputerów, akcesorii i urządzeń komputerowych.
- d) Rozdział 75095 Pozostała działalność 689 640,02 zł, z tego:
 - 11 728,00 zł nagrody wypłacone za wybitny wkład w rozwój miasta Etka „Biała Lilia”,
 - 394,60 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,
 - 20 610,00 zł wynagrodzenia bezosobowe (prowadzenie imprez, kolportaż, inne),
 - 64 043,66 zł zakup materiałów i wyposażenia (krzesła plastikowe 29 064,30 zł, fagi, statuetki, książki, karty, reprodukcje inne),
 - 510 784,37 zł zakup usług pozostałych:
 - ◆ 22 289,40 zł tablice wystawowe,
 - ◆ 32 000,00 zł koncert Anny M. Jopek,
 - ◆ 15 000,00 zł koncert Kate Ryan,
 - ◆ 12 200,00 zł pokaz kulinarny OKRASA
 - ◆ 28 100,00 zł koncert Reni Jusis,
 - ◆ 40 999,32 zł projekty graficzne,
 - ◆ 18 300,00 zł opracowanie rachunku korzyści i kosztów poszerzenia granic miasta,
 - ◆ 341 895,65 zł pozostałe wydatki związane z promocją i reklamą (biuletyny informacyjne, tablice informacyjne, koszty organizowanych koncertów, ogłoszenia i reklamy w prasie, czas antenowy w radio „5”, jarmarki, banery, skanowanie, usługi gastronomiczne, inne),
 - 9 059,57 zł podróże służbowe zagraniczne,
 - 73 019,82 zł różne opłaty i składki:
 - ◆ 42 340,50 zł składka na rzecz Związku Międzygminnego Gospodarki Komunalnej,
 - ◆ 4 200,00 zł składka na Stowarzyszenie Gmin Polska Sieć „Energie Cities”,
 - ◆ 11 175,04 zł wpłaty na rzecz Związku Miast Polskich,
 - ◆ 11 231,20 zł składka członkowska na rzecz Stowarzyszenia EGO Kraina Bociana,
 - ◆ 1 525,00 zł opłata licencyjna za znak promocyjny,
 - ◆ 448,08 zł ubezpieczenie imprez, inne opłaty,
 - ◆ 600,00 zł składka na Stowarzyszenie „Szesnastka”,

- ◆ 1 500,00 zł składka na Stowarzyszenie Gmin „Ekorozwój Dorzecza Narwi”
- 3.6. Dział 751 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa – 76 446,00 zł, w tym:
- a) Rozdział 75101 Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa 8 210,00 zł, z tego:
 - 1 007,46 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,
 - 5 106,00 zł wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia za prowadzenie stałego rejestru wyborców,
 - 2 096,54 zł zakup materiałów biurowych.
 - b) Rozdział 75108 Wybory do Sejmu i Senatu 68 236,00 zł, z tego:
 - 33 075,00 zł diety członków Komisji Wyborczych,
 - 2 566,08 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,
 - 17 901,51 zł wynagrodzenie z tytułu umów zlecenia dotyczące wyborów,
 - 8 700,00 zł zakup materiałów i wyposażenia,
 - 5 993,41 zł zakup usług pozostałych (ogłoszenia wyborcze, usługi ksero, inne)
- 3.7. Dział 752 Obrona narodowa – 2 000,00 zł, w tym:
- a) Rozdział 75212 Pozostałe wydatki obronne 2 000,00 zł – zakup materiałów do przygotowania ćwiczeń „Akcji kurierskiej”.
- 3.8. Dział 754 Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa 1 020 045,82 zł, z tego:
- a) 75405 Komendy powiatowe Policji 155 000,00 zł, z tego:
 - 30 000,00 zł środki przekazane Komendzie Wojewódzkiej Policji w Olsztynie na etat lekarza wykonującego badanie osób nietrzeźwych w policyjnej izbie zatrzymań,
 - 125 000,00 zł środki przekazane Komendzie Wojewódzkiej Policji:
 - ◆ 45 000,00 zł na dofinansowanie remontu pomieszczeń i zakup wyposażenia biurowego Komendy Powiatowej Policji,
 - ◆ 80 000,00 zł na potrzeby policyjnej izby zatrzymań osób pod wpływem alkoholu.
 - b) Rozdział 75411 Komendy powiatowe Państwowej Straży Pożarnej 45 000,00 zł – środki przekazane na pokrycie kosztów zakupu sprzętu hydraulicznego do ratowania drogowego i technicznego na potrzeby Komendy Powiatowej Państwowej Straży Pożarnej w Ełku.
 - c) Rozdział 75414 Obrona cywilna 8 572,79 zł, z tego:
 - 2 000,00 zł zakup materiałów i wyposażenia (ubrania ochronne, faks, antena),
 - 2 784,53 zł zakup energii cieplnej i elektrycznej,
 - 1 400,00 zł uruchomienie zdalnego wyłączania syren alarmowych,
 - 2 388,26 zł zakup usług pozostałych (systemu radiowego wyłączania syren, przegląd instalacji elektrycznej, inne),
 - d) Rozdział 75416 Straż Miejska 811 473,03 zł, z tego:
 - 1 677,00 zł ekwiwalent za pranie odzieży,
 - 505 359,48 zł wynagrodzenie pracowników,
 - 35 812,88 zł dodatkowe wynagrodzenie roczne,
 - 103 124,04 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,

- 61 347,29 zł zakup materiałów i wyposażenia (paliwo, literatura fachowa, części do samochodu, koszulki polo, rowery, druki, niszczarka, spodnie, obuwie, mundury, latarki, materiały biurowe, pozostałe)
- 1 704,12 zł zakup energii elektrycznej,
- 7 968,69 zł zakup usług remontowych (naprawa samochodu, naprawa radiostacji)
- 1 400,00 zł badania lekarskie,
- 75 252,80 zł zakup usług pozostałych:
 - ◆ 55 290,70 zł wyżywienie policjantów z Oddziału Prewencji Komendy Wojewódzkiej pełniących służbę w Ełku,
 - ◆ 7 300,00 zł opłata za korzystanie z częstotliwości,
 - ◆ 11 180,00 zł opłata za kursy i szkolenia ,
 - ◆ 1 482,10 zł pozostałe,
- 1 215,33 zł podróże służbowe,
- 1 324,00 zł ubezpieczenie samochodu służbowego,
- 15 287,40 zł Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.

3.9. Dział 757 Obsługa długu publicznego 1 043 784,86 zł, w tym:

- a) Rozdział 75702 Obsługa papierów wartościowych, kredytów i pożyczek jednostek samorządu terytorialnego 1 043 784,86 zł, z tego:
- 1 000,00 zł prowizja od udzielonego kredytu,
 - 1 042 784,86 zł odsetki od kredytu.
- Zadłużenie z tytułu kredytu wynosiło:
- na dzień 01.01.2007r. 23 981 989,00 zł,
 - na dzień 31.12.2007r. 20 361 989,00 zł.

3.10. Dział 801 Oświata i wychowanie – 9 801 197,22 zł, w tym:

- a) Rozdział 80104 Przedszkola 4 755 365,65 zł, z tego:
- 4 735 181,00 zł dotacja przekazana przedszkolom na wydatki bieżące,
 - 20 184,65 zł dotacja przekazana przedszkolom na wydatki inwestycyjne.
- b) Rozdział 80132 Szkoły artystyczne 4 034 892,45 zł, z tego:
- 2 208 195,00 zł remont kamienicy będącej siedzibą szkoły (wydatki do dofinansowania ze środków UE),
 - 1 826 697,45 zł zakupy inwestycyjne do szkoły artystycznej:
 - ◆ 124 125,84 zł obsługa inwestycyjna,
 - ◆ 1 143 202,86 zł wydatki na remont kamienicy (wydatki własne),
 - ◆ 17 128,80 zł kosztorysy,
 - ◆ 16 166,99 zł zakup foteli,
 - ◆ 30 226,87 zł oświetlenie szkoły,
 - ◆ 324 233,02 zł zakup instrumentów,
 - ◆ 23 465,48 zł zakup kopiarki, drukarki, telewizora, komputera,
 - ◆ 125 279,36 zł zakup mebli na wyposażenie szkoły,
 - ◆ 22 868,23 zł pozostałe (instrukcje przeciwpożarowe, przyłącza, firany inne).
- c) Rozdział 80146 Doksztalcanie i doskonalenie nauczycieli 18 710,00 zł, z tego:
- 10 000,00 zł dotacja przekazana Powiatowi ełkiemu na realizacje usług edukacyjnych,
 - 8 710,00 zł zakup usług pozostałych (koszty szkolenia dyrektorów szkół),
- d) Rozdział 80195 Pozostała działalność 992 229,12 zł, z tego:

- 106 868,26 zł dofinansowanie na działalność oświatową różnych organizacji,
- 998,17 zł zwrot kosztów niektórym uczniom do szkół specjalnych (dla głuchych i niewidomych),
- 3 015,65 zł zakup materiałów i wyposażenia (słodycze, nagrody, sprzęt DVD),
- 730 634,42 zł zakup usług remontowych:
 - ◆ 74 362,64 zł remont posadzki Szkoły Podstawowej Nr 9,
 - ◆ 20 077,76 zł remont schodów Szkoły Podstawowej Nr 3,
 - ◆ 30 000,00 zł adaptacja pomieszczeń Przedszkola „Ekoludki”,
 - ◆ 8 674,46 zł naprawa dachu Szkoła Podstawowa Nr 4,
 - ◆ 15 441,34 zł remont dachu Przedszkola i Żłobka „Ekoludki”,
 - ◆ 28 227,01 zł wymiana okien Szkoła Podstawowa Nr 3,
 - ◆ 30 403,07 zł prace adaptacyjne Przedszkola „Ekoludki”,
 - ◆ 70 803,42 zł remont dachu Szkoła Podstawowa Nr 9,
 - ◆ 11 895,00 zł roboty dodatkowe w Przedszkolu i Żłobku „Ekoludki”,
 - ◆ 5 500,11 zł wymiana wentylatorów,
 - ◆ 22 966,72 zł remont dachu Szkoła Podstawowa Nr 7,
 - ◆ 49 223,38 zł remont dachu Szkoła Podstawowa Nr 3,
 - ◆ 21 155,65 zł remont chodników przy Gimnazjum Nr 3,
 - ◆ 105 691,86 zł remont dachu Szkoła Podstawowa Nr 6,
 - ◆ 13 685,69 zł remont Sali gimnastycznej Szkoła Podstawowa nr 4,
 - ◆ 89 920,87 zł wymiana okien w Zespole Szkół Samorządowych,
 - ◆ 105 501,76 zł monitoring Gimnazjum Nr 2, 3, 4,
 - ◆ 27 103,68 zł obsługa inwestorska,
- 150 712,62 zł zakup usług pozostałych – dofinansowanie kształcenia młodocianych wg decyzji (praktyczna nauka zawodu).

3.11. Dział 851 Ochrona zdrowia 1 042 282,09 zł, z tego:

b) Rozdział 85153 Zwalczanie narkomanii 31 473,65 zł, z tego;

- 16 900,00 zł umowa zlecenie za zajęcia z zakresu profilaktyki uzależnień dla uczniów,
- 6 059,65 zł zakup materiałów i wyposażenia (zakup dla policji programu LEX 1 581,12 zł, latarek 1 200,00 zł, dyktafonu 700,00 zł, pozostałe zakupy 2 578,53 zł),
- 8 514,00 zł zakupy inwestycyjne (komputer 4 000,00 zł, zestaw radiotelefoniczny 4 514,00 zł).

b) Rozdział 85154 Przeciwdziałanie alkoholizmowi 774 290,03 zł, z tego:

- 91 500,00 zł dofinansowanie różnych organizacji prowadzących działalność przeciwdziałającą alkoholizmowi,
- 64 584,00 zł diety za posiedzenia Miejskiej Komisji ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Ełku,
- 1 631,81 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,
- 84 690,00 zł umowy zlecenia z tytułu prowadzenia zajęć terapeutycznych dla osób uzależnionych od alkoholu, za prowadzenie prac biurowych,
- 4 722,58 zł zakup materiałów i wyposażenia (książki, tablice, prenumerata, art. spożywcze, inne),
- 520 861,64 zł zakup usług pozostałych:

Wsk

12

- ◆ 291 000,00 zł opłaty przekazane Izbie Wyrzeźwień,
 - ◆ 75 600,00 zł opłaty za pobyt w Ośrodku Terapii Uzależnień od Alkoholu OTU Spółka z o.o., 19-300 Ełk, ul. Armii Krajowej 2, Ośrodek w Starych Juchach,
 - ◆ 9 000,00 zł środki przekazane na rzecz Oratorium im. Św. Jana Bosko za zorganizowanie obozu,
 - ◆ 51 870,00 zł opłata za leczenie uzależnień na rzecz Pro Media Spółka z o.o. w Ełku,
 - ◆ 93 391,64 zł pozostałe (usługi specjalistów od leczenia uzależnień, opłaty sądowe, inne),
 - 6 300,00 zł szkolenia pracowników.
- c) Rozdział 85158 Izby wyrzeźwień 227 509,41 zł, z tego:
- 225 857,96 zł dotacja przekazana Izbie Wyrzeźwień,
 - 1 651,45 zł pokrycie ujemnego wyniku finansowego likwidowanego zakładu.
- d) Rozdział 85195 Pozostała działalność 9 009,00 zł – zakup szczepionek.
- 3.12. Dział 852 Pomoc społeczna – 17 012 097,92 zł, w tym:
- a) Rozdział 85203 Ośrodki wsparcia 631 071,06 zł – wydatki inwestycyjne dotyczące remontu, adaptacji, wymiany stolarki okiennej w budynku pokoszarowym przy ul. Kościuszki 29 na potrzeby Środowiskowego Domu Samopomocy dla Dorosłych.
- b) Rozdział 85212 Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego 14 206 806,70 zł, z tego:
- 83 242,41 zł zwrot niewykorzystanej dotacji,
 - 13 579 082,82 zł świadczenia społeczne,
 - 264 890,05 zł wynagrodzenia pracowników,
 - 17 984,29 zł dodatkowe wynagrodzenie roczne,
 - 166 737,50 zł składki an ubezpieczenia społeczne,
 - 6 910,46 zł składki na fundusz pracy,
 - 2 656,50 zł wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia,
 - 7 873,21 zł zakup materiałów i wyposażenia (druki 2 967,28 zł, materiały biurowe 4 244,80 zł, wentylatory 444,81 zł, pozostałe 216,32 zł),
 - 6 713,63 zł zakup energii cieplnej i elektrycznej,
 - 536,00 zł wpłaty na fundusz remontowy,
 - 51 532,00 zł zakup usług pozostałych (przesyłki pocztowe, wywóz nieczystości, koszty egzekucyjne, wykonanie mebli, rolety, prowizja od wypłaconych przez Pocztcę zasiłków),
 - 1 830,00 zł usługi internetowe,
 - 66,61 zł opłaty za telefon komórkowy,
 - 1 607,02 zł usługi telefonii stacjonarnej,
 - 179,60 zł podróże służbowe,
 - 7 241,40 zł odpis na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych,
 - 1 241,00 zł papier ksero,
 - 6 482,20 zł akcesoria komputerowe, licencja na oprogramowanie.
- c) Rozdział 85213 Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacone za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne 20 603,00 zł – składki na ubezpieczenia zdrowotne.

- d) Rozdział 85215 Dodatki mieszkaniowe 2 040 717,16 zł dodatki mieszkaniowe przyznane mieszkańcom, a przekazane administratorom mieszkań.
- e) Rozdział 85295 pozostała działalność 112 900,00 zł – dofinansowanie pomocy społecznej prowadzonej przez różne organizacje.
- 3.13. Dział 854 Edukacyjna opieka wychowawcza – 802 782,94 zł, w tym:
- a) rozdział 85412 Kolonie i obozy oraz inne formy wypoczynku dzieci i młodzieży szkolnej, a także szkolenia młodzieży 107 552,62 zł – dofinansowanie organizacji organizującej wypoczynek dzieci i młodzieży.
 - b) Rozdział 85415 Pomoc materialna dla uczniów 695 230,32 zł, z tego:
 - 691 381,00 stypendia wypłacane uczniom,
 - 634,32 zł składki na ubezpieczenia społeczne i fundusz pracy,
 - 3 215,00 zł wynagrodzenia z tytułu umów zlecenia za zajęcia „szkoła po lekcjach”.
- 3.14. Dział 900 Gospodarka komunalna i ochrona środowiska – 9 061 648,72 zł, w tym:
- a) Rozdział 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód 105 005,38 zł – modernizacja sieci kanalizacyjnej i deszczowej.
 - b) Rozdział 90002 Gospodarka odpadami 1 479 487,81 zł – zakup usług pozostałych, z tego:
 - 337 980,27 zł opłaty za korzystanie ze środowiska,
 - 100 356,47 zł opłaty za administrowanie wysypiskiem przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Odpadami „Eko – Mazury” Spółka z o.o.,
 - 1 041 151,07 zł opłaty za administrowanie wysypiskiem przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych Spółka z o.o..
 - c) Rozdział 90003 Oczyszczanie miast i wsi 1 423 284,59 zł, z tego:
 - 20 862,00 zł zakup pojemników na śmieci,
 - 9 745,21 zł naprawa oraz wymiana starych koszy na nowe,
 - 1 392 677,38 zł usługi oczyszczania miasta świadczone przez PUK Spółka z o.o. w Ełku.
 - d) Rozdział 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach 526 958,72 zł, z tego:
 - 138 836,58 zł zakup materiałów i wyposażenia:
 - ◆ 49 611,91 zł zakup donic betonowych (43 321,91 zł i 6 290,00 zł),
 - ◆ 69 984,49 zł oświetlenie uliczne – dekoracje świąteczne,
 - ◆ 19 240,18 zł pozostałe (worki na śmieci, paliwo do wykaszarek, zakup kosy, choinki, inne),
 - 1 322,97 zł za wodę do fontanny,
 - 15 000,00 zł remont ławek w parku,
 - 371 799,17 zł zakup usług pozostałych:
 - ◆ 142 590,14 zł pielęgnacja zieleni przez firmę „ABIST SOLO”, Andrzej J. Biernacki, 19-300 Ełk, ul. Dąbrowskiego 3,
 - ◆ 140 238,90 zł utrzymanie zieleni przez PUK Spółka z o.o. w Ełku,
 - ◆ 22 570,00 zł dekoracje świąteczne,
 - ◆ 48 028,80 zł wycinka i pielęgnacja drzew przez PUK Spółka z o.o.,
 - ◆ 18 371,33 zł pozostałe (remont tablic i montaż słupów, naprawa siedzisk drewnianych, usuwanie posusza, demontaż fontanny, wycinanie drzew, inne).
 - e) Rozdział 90013 Schroniska dla zwierząt 169 706,00 zł, z tego:

- 93 700,00 zł środki przekazane Ełckiemu Oddziałowi Towarzystwa Opieki nad Zwierzętami,
 - 76 006,00 zł odłowienie bezdomnych psów (42 456,00 zł) i przyjęcie nad nim opieki (33 550,00 zł) przez PERRO w Mińsku Mazowieckim.
- f) Rozdział 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg 1 379 689,55 zł, z tego:
- 87 756,08 zł zakup latarni, lamp i materiałów na budowę linii oświetleniowej,
 - 861 147,85 zł zakup energii elektrycznej,
 - 430 785,62 zł zakup usług:
 - ◆ 361 498,40 zł konserwacja oświetlenia ulicznego,
 - ◆ 25 449,20 zł remont oświetlenia ul. Wczasowa,
 - ◆ 25 242,67 zł remont oświetlenia ul. Korczaka,
 - ◆ 1 262,13 zł nadzór inspektorski,
 - ◆ 7 320,00 zł projekt linii elektrycznej,
 - ◆ 10 013,22 zł pozostałe (demontaż latarni, naprawa sygnalizacji, inne).
- g) Rozdział 90095 Pozostała działalność 3 977 516,67 zł, z tego:
- 1 401,65 zł zakup materiałów i wyposażenia (łopaty, druki, zawór, inne),
 - 39 811,73 zł zakup energii elektrycznej i wody,
 - 129 686,59 zł zakup usług remontowych:
 - ◆ 6 000,00 zł konserwacja zegara na kościele,
 - ◆ 32 766,02 zł remont parkingu ul. Grunwaldzka,
 - ◆ 6 999,99 zł stoły do gry w szachy,
 - ◆ 32 340,83 zł remont kotłowni,
 - ◆ 8 099,95 remont pomieszczeń Urzędu Stanu Cywilnego,
 - ◆ 17 676,38 zł prace zabezpieczające w budynku zamku,
 - ◆ 14 000,01 zł montaż słupków i ławek,
 - ◆ 11 803,41 zł pozostałe (naprawa i wymiana koszy, likwidacja dzikiego wysypiska, wycinka suchych drzew, inne),
 - 519 848,43 zł zakup usług pozostałych:
 - ◆ 27 470,00 zł prowadzenie szaletu miejskiego przez Ełckie Centrum Kultury,
 - ◆ 54 024,60 zł dozór zamku przez PUK Spółka z o.o.,
 - ◆ 324 187,86 zł administrowanie targowicą,
 - ◆ 56 407,64 zł dozór mienia,
 - ◆ 57 758,33 zł pozostałe (opłata za korzystanie ze środowiska, opłata rejestracyjna do wniosku o składowanie odpadów, nasada wokół wysypiska, inne)
 - 3 187 000,00 zł roboty sanitarne i drogowe oraz budowa ul. Tuwima,
 - 99 768,27 zł zakup, montaż oraz opłaty dotyczące fontanny na jeziorze.

3.15. Dział 921 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego – 2 492 467,43 zł, w tym:

- a) Rozdział 92105 Pozostałe zadania w zakresie kultury 76 239,43 zł, z tego:
- 8 987,48 zł zakup materiałów i wyposażenia (nagrody, puchary, naczynia jednorazowe, inne),
 - 67 251,95 zł zakup usług pozostałych:
 - ◆ 10 000,00 zł dofinansowanie ogólnopolskiego festynu z okazji Dnia Dziecka organizowanego przez Caritas Diecezji Ełckiej,
 - ◆ 3 200,00 zł wynajem sceny,
 - ◆ 6 000,00 zł organizowanie placu zabaw,

- ◆ 6 000,00 zł przegląd Chórów Parafialnych,
 - ◆ 4 500,00 zł spotkanie z Biskupem,
 - ◆ 3 000,00 zł pokazy lotów na spadochronach za motorówką w czasie Dni Ełku,
 - ◆ 4 000,00 zł koncert z okazji Dni Ełku,
 - ◆ 30 551,95 zł zakup pozostałych usług związanych z organizacją Dni Ełku,
- b) Rozdział 92113 Centra kultury i sztuki 1 469 000,00 zł – dotacja przekazana do Ełckiego Centrum Kultury.
- c) Rozdział 92116 Biblioteki 846 628,00 zł – dotacja przekazana Miejskiej Bibliotece Publicznej, w tym 20 000,00 zł dotacja na monitoring.
- d) Rozdział 92195 Pozostała działalność 100 600,00 zł – dofinansowanie działalności kulturalnej prowadzonej przez różne organizacje.

3.16. Dział 926 Kultura fizyczna i sport – 9 421 065,96 zł, w tym:

- a) Rozdział 92604 Instytucje kultury fizycznej 1 904 221,14 zł – dotacja przekazana dla Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, z tego 57 000,00 zł na montaż monitoringu.
- b) Rozdział 92695 Pozostała działalność 7 516 844,82 zł, z tego:
- 225 400,00 zł dotacje celowe na dofinansowanie różnych organizacji prowadzącej działalność sportową,
 - 3 600,00 zł nagrody za osiągnięcia w sporcie,
 - 29 109,62 zł zakup materiałów i wyposażenia (nagrody, puchary, sprzęt sportowy),
 - 3 306 099,17 zł budowa hali sportowej,
 - 321 000,00 zł budowa boiska wielofunkcyjnego,
 - 3 631 636,03 zł budowa Promenady.

4. W trakcie kontroli w zakresie wydatków stwierdzono:

4.1. W Rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne w § 4270 § 4210 zostały zaewidencjonowane wydatki dotyczące zakupu znaków drogowych oraz znaków drogowych z montażem od firmy Przedsiębiorstwo PHU „SIRANT” Firma Prywatna, 11-510 Wydminy, ul. Grunwaldzka 56 wg poniższych faktur:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
00053/07	01.05.2007r.	3 433,60	4 188,99
00067/07	01.06.2007r.	537,80	656,12
00087/07	01.07.2007r.	22 976,80	28 031,70
00162/07	01.10.2007r.	16 116,87	19 662,58 (montaż 3 656,10 zł)
00206/07	18.12.2007r.	45 243,00	55 196,46 (zaewidencjonowany w § 4210)

razem: 88 308,07 107 735,85

Podstawą dokonania zakupów udokumentowanych w/w fakturami były dowody – zlecenia wystawione przez Urząd Miasta dla dostawcy tj. Przedsiębiorstwa Produkcyjno Usługowo Handlowego „SIRANT” w Wydminach. Zlecenia te były podpisane przez Prezydenta Miasta bądź Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Wojcik

N

Według opisu na fakturze zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 lub art. 4 pkt 6 (na większości faktur) ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2006r. Nr 164 poz. 1163 z późn. zm.), w myśl, których ustawy nie stosowało się do: zamówień i konkursów, których wartość nie przekraczała wyrażonej w złotych równowartości kwoty 6 000 euro, a od 11.06.2007r. 14 000 euro (pkt 8), zamówień na usługi udzielane innemu zamawiającemu, o którym mowa w art. 3 ust. 1 pkt 1-3a, któremu przyznano w drodze ustawy lub decyzji administracyjnej, wyłączne prawo do świadczenia tych usług (pkt 6).

Wartość netto zakupionych znaków bez montażu wyniosła ogółem 85 311,27 zł, co stanowiło równowartość 19 446,38 euro wg kursu określonego w § 1 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 87 poz. 610), a związku z tym do zakupu tych znaków nie miał zastosowania przepis art. 4 pkt 8 wymienionej ustawy. Nie miał także zastosowania przepis umieszczony na fakturach art. 4 pkt 6, ponieważ dostawca nie mieścił się w kategoriach zamawiającego określonych tym przepisem. Natomiast zgodnie z przepisami art. 3 ust 1 pkt 1 w/w ustawy, w myśl którego ustawę stosuje się do udzielania zamówień publicznych przez jednostki sektora finansów publicznych w rozumieniu przepisów o finansach publicznych, Miasto Ełk zobowiązane było do zakupu wyżej opisanych znaków przy zastosowaniu przepisów ustawy prawo zamówień publicznych. Kopie faktur zakupu wraz ze zleceniami stanowią załącznik nr 3 do niniejszego protokołu.

4.2. W Rozdziale 60016 Drogi publiczne gminne w § 4270 zostały zaewidencjonowane wydatki dotyczące:

a) konserwacji i naprawy sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniu ulic w Ełku w łącznej kwocie 28 380,84 zł, w tym z tytułu konserwacji 27 425,60 zł na podstawie faktur: nr 002/2007 z dnia 02.01.2007r., 005/2007 z dnia 01.02.2007r., 009/2007 z dnia 01.03.2007r., 012/2007 z dnia 02.04.2007r., 006/2006 z dnia 28.02.2007r., 015/2007 z dnia 02.05.2007r., 023/2007 z dnia 02.07.2007r., 025/2007 z dnia 01.08.2007r., 028/2007 z dnia 01.08.2007r., 029/2007 z dnia 21.08.2007r., 032/2007 z dnia 03.09.2007r., 035/2007 z dnia 01.10.2007r., 038/2007 z dnia 02.11.2007r., 042/2007 z dnia 03.12.2007r., 045/2007 z dnia 17.12.2007r., wystawionych przez firmę „MiSter” Mikrosystemy sterowania Automatyki i Pomiarów mgr inż. Janusz Młodzianowski, 19-300 Ełk, ul. Piękna 17/84.

Podstawą świadczenia usług w zakresie konserwacji i utrzymania drogowej sygnalizacji świetlnej na skrzyżowaniach ulic w Ełku była zawarta umowa nr MK-7040/1/2007 z dnia 28.12.2006r., zgodnie z którą wynagrodzenie miesięczne ryczałtowe zostało określone na kwotę 2 440,00 zł. Wymieniona umowa została zawarta przez Miasto Ełk reprezentowane przez Prezydenta Miasta Ełk bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Brak kontrasygnaty na umowie skutkującej powstanie zobowiązań finansowych stanowi naruszenie przepisów:

- art. 46 ust 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 142 poz. 1591 z późn. zm.), zgodnie z którym jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej.
- art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 z późn. zm.), zgodnie z którymi głównym

księgowym jednostki sektora finansów publicznych jest pracownik, któremu kierownik jednostki powierza obowiązki i odpowiedzialność w zakresie m.in. dokonywania wstępnej kontroli zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym; dokonywania wstępnej kontroli kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych. Dowodem dokonania przez głównego księgowego wstępnej kontroli jest jego podpis złożony na dokumentach dotyczących danej operacji gospodarczej. Złożenie podpisu przez głównego księgowego na dokumencie, obok podpisu pracownika właściwego rzeczowo, oznacza, że: nie zgłasza zastrzeżeń do przedstawionej przez właściwych rzeczowo pracowników oceny prawidłowości tej operacji i jej zgodności z prawem; nie zgłasza zastrzeżeń do kompletności oraz formalno-rachunkowej rzetelności i prawidłowości dokumentów, dotyczących tej operacji; zobowiązania wynikające z tej operacji mieszczą się w planie finansowym jednostki.

Przykładowa faktura za konserwację wraz z umową stanowią załącznik nr 4 do niniejszego protokołu.

- b) robót bieżącego utrzymania nawierzchni gruntowych ulic na terenie Ełku wykonanych przez Usługi Transportowo-Sprzetowo-Budowlano-Drogowe Tadeusz Kwiatkowski, Siedliska, 19-300 Ełk zgodnie z niżej wymienionymi fakturami:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
12/2007	16.03.2007r.	12 687,20	15 478,38
16/2007	12.04.2007r.	7 221,00	8 809,62
razem:		19 908,20	24 288,00

Podstawą wykonania w/w robót było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla firmy Pana Tadeusza Kwiatkowskiego, podpisane przez Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Zgodnie z opisem na fakturze oraz treścią zlecenia, zamówienia dokonano zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W trakcie kontroli ustalono, że zakres robót określony w zleceniach był taki sam jak w umowie nr MK-342/1/2007 z dnia 05.04.2007r. zawartej przez Miasto Ełk z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych Spółka z o.o. w Ełku, której przedmiotem było wykonanie remontów cząstkowych nawierzchni gruntowych dróg gminnych i wewnętrznych na terenie miasta Ełku, a która została zawarta na podstawie wygranego przetargu w postępowaniu o zamówienie publiczne.

Zlecenie wykonania tej samej usługi wykonawcy, który nie został wybrany w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego stanowiło naruszenie przepisów art. 7 ust. 3 ustawy prawo zamówień publicznych, zgodnie, z którym zamówienia udziela się wyłącznie wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy.

W/w faktury wraz ze zleceniami oraz umowa zawarta z PRD Spółka z o.o. stanowią załącznik nr 5 do niniejszego protokołu.

- c) remontu nawierzchni ulic placów i chodników, tj.:

- remont ul. Słonecznej zgodnie protokołem odbioru końcowego oraz z fakturą VAT nr 41/2007 z dnia 31.01.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Sp. z o.o. w Ełku na wartość 17 998,68 zł (netto 14 753,02 zł),

- remont chodnika przy ul. Wawelskiej zgodnie z protokołem odbioru końcowego oraz z fakturą VAT nr 12/07 z dnia 16.05.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe „EŁMEX” Sp. z o.o., 19-300 Ełk, ul. Suwalska 71, na wartość 29 819,61 zł (netto 24 442,30 zł),
- wykonanie zatok postojowych ul. Świackiego Sępa zgodnie z protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 16/07 z dnia 25.05.2007r. wystawioną przez PPH „EŁMEX” Sp. z o.o. na wartość 30 439,31 zł (netto 24 950,25 zł),
- wykonanie remontu chodnika ul. Wojska Polskiego zgodnie z protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 33/07 z dnia 17.08.2007r. wystawioną przez PPH „EŁMEX” Sp. z o.o. na wartość 6 060,64 zł (netto 4 967,74 zł),
- roboty drogowe ul. Witosa zgodnie z protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 48/07 z dnia 08.10.2007r. wystawioną przez PPH „EŁMEX” Sp. z o.o. na wartość 74 770,09 zł (netto 61 286,96 zł),
- wykonanie chodników ul. Grota Roweckiego i dojścia do ul. Witosa z protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 60/07 z dnia 07.12.2007r. wystawioną przez PPH „EŁMEX” Sp. z o.o. na wartość 40 953,53 zł (netto 33 568,47 zł),
- remont nawierzchni placu przy ul. Chopina zgodnie z fakturą VAT nr 01045 z dnia 21.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno Usługowo Handlowe Józef Gajek, Nowa Wieś Ełcka, ul. Wyszyńskiego 12, na wartość 5 124,00 zł (netto 4 200,00 zł),

Podstawą wykonania w/w robót za wyjątkiem remontu nawierzchni placu przy ul. Chopina były zlecenia wystawiane przez Urząd Miasta poszczególnym wykonawcom podpisane przez Prezydenta Miasta bądź Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Na remont nawierzchni placu przy ul. Chopina nie było wystawione zlecenie, natomiast faktura została opatrzona adnotacją o akceptacji przez Zastępcę Prezydenta Miasta.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta stanowiło naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto zgodnie z § 14 Zarządzenia Nr 1383/06 Prezydenta Miasta Ełk z dnia 30 listopada 2006r. zakupu robót budowlano-montażowych oraz nakładów na remonty zaliczanych do inwestycji dokonuje się na podstawie umowy, do której musi być dołączony harmonogram rzeczowo-finansowy zakresu robót objętych umową. W przypadku usług zaliczanych do jednorazowych czynności fizycznych, zlecenie ich nie wymaga umowy, natomiast zlecenie winno być podpisane przez kierownika jednostki przy kontrasygnacie głównego księgowego lub osoby upoważnionej. Zakup bez umów i zleceń w myśl tego zarządzenia mógł dotyczyć jedynie drobnych zakupów, a faktura opatrzona winna była być akceptacją kierownika jednostki lub osoby upoważnionej.

Jak wynika z postanowień przytoczonego zarządzenia zakup robót budowlano-montażowych powinien być dokonywany na podstawie umów, tym bardziej że zlecenia nie były podpisane przez wykonawcę, a więc nie zawierały potwierdzenia przyjęcia przez niego obowiązków wynikających z przyjętego zlecenia.

Kopie w/w faktur, protokołów odbioru końcowego oraz zlecenia stanowią załącznik nr 6 do protokołu.

- d) usług remontowych polegających na: przebudowie studni rewizyjnych kolektora deszczowego ul. Dąbrowskiego, przebudowa wpustów deszczowych ul. Chopina,

wykonania podłogi nad komorą oraz pomostu roboczego w komorze pompowni ścieków przy ul. Wawelskiej, usunięcie awarii kolektora ul. Miodowa, udokumentowane protokołem odbioru wykonanych robót, kosztorysem oraz niżej wymienionymi fakturami wystawionymi przez Spółdzielnię Budowlanych „SKOMAND” , 19-300 Ełk, ul. Wojska Polskiego 71A,:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
DT-IX/90/2007	29.10.2007r.	20 730,00	25 290,60
DT-IX/91/2007	29.10.2007r.	13 980,00	17 055,60
DT-IX/105/2007	19.12.2007r.	12 180,00	14 859,60
DT-IX/110/2007	28.12.2007r.	17 530,00	21 386,60

Podstawą wykonania robót były zlecenia wystawione przez Urząd Miasta dla Spółdzielni „SKOMAND” podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, które zawierały jedynie krótkie określenie robót oraz sposób zapłaty.

W powyższy sposób zlecenie wykonania robót stanowiło naruszenie przepisów wymienionych w pkt c.

Kopie w/w faktur z protokołami odbioru i zleceniami stanowią załącznik nr 7 do niniejszego protokołu.

- e) usług montażu i demontażu ogrodzenia dzielącego pasy ul. Kilińskiego udokumentowane protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 00198/07 z dnia 07.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo PHU „SIRANT” w Wydminach, na wartość 45 225,40 zł (netto 37 070,00 zł).

Podstawą wykonania powyższej usługi było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla wykonawcy podpisane przez wykonawcę oraz Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta stanowiło naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Faktura, protokół odbioru i zlecenie stanowią załącznik nr 8 do niniejszego protokołu.

- f) wykonania koncepcji przebudowy ul. Wojska Polskiego i ul. Kilińskiego udokumentowanych fakturą VAT nr 22/2007 z dnia 13.08.2007r. wystawioną przez „DREJPRO” Tomasz Drejer, 16-400 Suwałki, ul. Parkowa 6, na wartość 31 110,00 zł (netto 25 500,00 zł). Na wykonanie wymienionej usługi zawarte zostało zlecenie podpisane przez wykonawcę oraz Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta stanowiło naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto zgodnie z postanowieniami §14 pkt 2 lit. h w/w zarządzenia Prezydenta Miasta zlecenie usługi w zakresie opracowania dokumentacji wymagało bezwzględnie formy umowy pisemnej określającej: zakres opracowania, terminy wykonania, formę płatności, zakres odpowiedzialności wykonującego usługę oraz inne dane wg potrzeb jednostki.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 9 do niniejszego protokołu.

Wawel

Wawel

- g) wykonania projektu stałej organizacji ruchu ulic Kwiatowej, Grunwaldzkiej, Parkowej, Nadjeziornej i Pięknej udokumentowanego fakturą VAT nr 08/2007 z dnia 05.09.2007r. wystawioną przez Zakład Projektowo-Usługowy OLTRAS Waldemar Dragun, 19-400 Olecko, ul. Wiejska 6D, na wartość 12 200,00 zł (netto 10 000,00 zł). Podstawą wykonania tej usługi było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla wykonawcy podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, co stanowiło naruszenie przepisów wymienionych w punkcie powyżej.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 10 do niniejszego protokołu.

- h) modernizacji i uruchomienia układów sterujących pracą pomp w pompowni ścieków opadowych ul. Wawelska udokumentowanej fakturą VAT nr BS/64/2007 z dnia 20.12.2007r. wystawioną przez Zakład Usług Elektrotechnicznych Ireneusz Turek, 19-300 Ełk, ul. Sikorskiego 2/107, na wartość 8 296,00 zł (netto 6 800,00 zł).

Podstawą wykonania robót było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla wykonawcy, podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, które zawierało jedynie krótkie określenie robót oraz sposób zapłaty, co stanowiło naruszenie przepisów wymienionych w punkcie 4.2. c.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 11 do niniejszego protokołu.

- i) wykonania projektów stałej organizacji ruchu na ulicach w centrum miasta udokumentowanych fakturą VAT nr 21/2007 z dnia 07.08.2007r. wystawioną przez Usługi Budowlane, Drogowe i wycenę Nieruchomości inż. Romuald Jurek, 19-300 Ełk, ul. Gdańska 15A/16, na wartość 11 590,00 zł (netto 9 500,00 zł).

Podstawą wykonania robót było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla wykonawcy, podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, , co stanowiło naruszenie przepisów wymienionych w punkcie 4.2. f.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 12 do niniejszego protokołu.

- j) interwencyjnego odśnieżania dróg gruntowych na terenie Ełku, udokumentowanego protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 11/2007 z dnia 16.03.2007r. wystawioną przez Usługi Transportowo-Sprzetowo-Budowlano-Drogowe Tadeusz Kwiatkowski, Siedliska, 19-300 Ełk, na wartość 9 886,80 zł (netto 9 240,00 zł).

Podstawą wykonania robót było zlecenie wystawione przez Urząd Miasta dla wykonawcy, podpisane przez Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta stanowiło naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych, a także przepisów zarządzenia Prezydenta Miasta.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 13 do niniejszego protokołu.

4.3. W Rozdziale 60017 Drogi wewnętrzne w § 4270 zostały zaewidencjonowane wydatki dotyczące remontu chodników, zjazdów, dróg wewnętrznych jak niżej:

- a) wykonanych przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Handlowe „EŁMEX” Spółka z o.o. w Ełku:

- remont chodnika przy budynku mieszkalnym na ul. Kościuszki udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 08/07 z dnia 26.04.2007r. na wartość 20 027,91 zł (netto 16 416,32 zł),
 - remont chodnika przy ul. Roosevelta udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 09/07 z dnia 26.04.2007r. na wartość 28 303,16 zł (netto 23 199,31 zł),
 - remont chodnika przy budynku na ul. Wojska Polskiego udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT na wartość 10 541,63 zł (netto 8 640,68 zł),
- b) wykonanych przez BIK SYSTEM Wojciech Kucewicz, 19-300 Ełk, ul. Kilińskiego 3C/20:
- remont wjazdu bramowego przy ul. Armii Krajowej 58 udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 20/2007 z dnia 30.10.2007r. na wartość 5 993,52 zł (netto 4 912,72 zł),
 - remont ciągów pieszych przy ul. Mickiewicza udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 32/2007 z dnia 19.12.2007r. na wartość 67 495,89 zł (netto 55 324 zł),
- c) wykonanych przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Spółka z o.o. w Ełku:
- remont zjazdu z drogi wewnętrznej ul. Baranki udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 337/2007 z dnia 26.04.2007r. na wartość 9 268,96 zł (netto 7 597,51 zł),
 - remont wjazdu i ciągu pieszego przy ul. Orzeszkowej udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 1810/2007 z dnia 14.12.2007r. na wartość 28 913,83 zł (netto 23 699,86 zł),
 - remont ciągu pieszego ul. Wojska Polskiego udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 1811/2007 z dnia 14.12.2007r. na wartość 7 595,79 zł (netto 6 226,06 zł),
 - remont ciągu pieszego ul. Czarnej udokumentowany protokołem odbioru końcowego i fakturą VAT nr 1818/2007 z dnia 18.12.2007r. na wartość 15 562,05 zł (netto 12 755,78 zł),
- d) wykonanego zjazdu i drogi wewnętrznej do budynku przy ul. Orzeszkowej przez „SONAR” L.M. Naruszewicz, R.T. Sroka S.j., 19-300 Ełk, ul. Kolonia 2, udokumentowany fakturą VAT nr 00198/07 z dnia 02.07.2007r. na wartość 27 594,32 zł (netto 25 789,08 zł),

Podstawą wykonania wyżej opisanych robót były zlecenia wystawiane przez Urząd Miasta poszczególnym wykonawcom, podpisane przez Prezydenta Miasta bądź Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, co było niezgodne z przepisami wymienionymi w pkt 4.2. c.

Kopie faktur z protokołami odbioru końcowego i zleceniami stanowią załącznik nr 14 do niniejszego protokołu.

4.4. W Rozdziale 71035 Cmentarze w § 4270 zostały zaewidencjonowane wydatki dotyczące:

- a) renowacji cmentarza wojennego przy ul. M. Kajki zgodnie z protokołem odbioru wykonanych robót i fakturą VAT nr 5/09/2007 z dnia 10.09.2007r. na wartość 30 901,16 zł (netto 25 328,82 zł).

Na wykonanie wymienionych robót Miasto Ełk reprezentowane przez Zastępcę Prezydenta Miasta zawarło umowę nr MK7090/13/2007 z dnia 14.08.2007r. z Grzegorzem Modzelewskim prowadzącym działalność pod nazwą Przedsiębiorstwo Handlowo-Uslugowe „BUDREM” w Ełku. Ul. Jana Pawła II 19/68. Zawarta

umowa nie była kontrasygnowana przez Skarbnika Miasta, co było naruszeniem przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia faktury wraz z umową stanowi załącznik nr 15 do niniejszego protokołu.

- b) remontu ogrodzenia udokumentowanego fakturą VAT nr 00208/07 z dnia 20.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo PHU „SIRANT” Firma Prywatna w Wydminach, na wartość 34 098,84 zł (netto 27 949,87 zł).

Podstawą wykonania remontu było zlecenie wystawiane przez Urząd Miasta podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, a więc stanowiło naruszenie przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym, art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych oraz postanowień zarządzenia Prezydenta Miasta.

Kopia faktury i zlecenia stanowi załącznik nr 16 do niniejszego protokołu.

4.5. Urząd Miasta w Ełku przeprowadził postępowanie o udzielenie zamówienia publicznego na dostawę materiałów biurowych, w wyniku którego została zawarta z firmą „KAJO” K. Syryca, J. Pomowska S.j., 19-300 Ełk, ul. Łukasiewicza, umowa nr 1/OR/07 z dnia 10.01.2007r. Na podstawie zawartej umowy Urząd Miasta dokonał zakupów materiałów biurowych zgodnie z niżej wymienionymi fakturami, a poniesione wydatki zaewidencjonował w Rozdziałach 75023 § 4210, 75011 § 4210, 75095 § 4210, 75101 § 4210, 85212 § 4210, jak niżej:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
02962/07	02.04.2007r.	20 675,31	25 223,88
05761/07	02.07.2007r.	19 453,94	23 733,81
08806/07	01.10.2007r.	3 182,00	3 882,04
08807/07	01.10.2007r.	15 330,88	18 703,67
11685/07	21.12.2007r.	21 378,29	26 081,51

Zawarta przez Urząd Miasta Ełk reprezentowany przez Prezydenta Miasta umowa na dostawę materiałów biurowych nie została kontrasygnowana przez skarbnika Miasta.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta stanowiło naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia umowy wraz z wymienionymi fakturami stanowi załącznik nr 17 do niniejszego protokołu.

4.6. W Rozdziale 75023 Urząd gminy w § 4270 zostały zaewidencjonowane następujące wydatki:

- a) remontu pomieszczeń po kotłowni na archiwum razem z montażem regałów przesuwanych udokumentowanego protokołem odbioru wykonanych robót oraz fakturą VAT nr 13/06/2007 z dnia 22.11.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „SPEC DACH” Łukasz Modzelewski, 19-300 Ełk, ul. Grodzieńska 5/36 na wartość 47 393,63 zł (netto 38 847,24 zł).

Podstawą wykonania powyższych robót było pismo Urzędu Miasta podpisane przez Sekretarza Miasta skierowane do wykonawcy, zgodnie z którym Urząd zlecił wykonanie robót zgodnie ze złożonym kosztorysem. Wymienione pismo, mimo iż skutkowało powstaniem zobowiązań finansowych nie było kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.

Zlecenie wykonania robót w wyżej opisany sposób stanowiło naruszenie przepisów co do sposobu ich zlecenia określonych w zarządzeniu Prezydenta Miasta jak również przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia faktury, protokół odbioru robót, kosztorys i pismo zlecające wykonanie robót stanowią załącznik nr 18 do niniejszego protokołu.

- b) remontu pomieszczeń na cele administracyjno-biurowe w budynku przy ul. Piłsudskiego 2 udokumentowanego protokołem odbioru wykonanych robót oraz fakturą VAT nr 16/06/2007 z dnia 28.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „SPEC DACH” Łukasz Modzelewski, 19-300 Ełk, ul. Grodzieńska 5/36 na wartość 74 397,31 zł (netto 60 981,40 zł).

Podstawą wykonania wymienionych robót, podobnie jak w przypadku remontu pomieszczeń po kotłowni, było pismo Urzędu Miasta podpisane przez Sekretarza Miasta zlecające wykonawcy wykonanie robót zgodnie ze złożonym kosztorysem. Wymienione pismo, mimo powstania zobowiązań finansowych również nie było kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta. Ponadto ustalono, że na remont tego budynku oraz renowację w 2008 roku Urząd przeprowadził dwa postępowania o udzielenie zamówienia, których szacowana wartość wyniosła 187 448,44 zł netto (remont), i 363 635,31 zł netto (renowacja).

Poza tym, że zlecenie wykonania robót remontowych było niezgodne z przepisami wymienionymi w pkt a, to również stanowiło naruszenie przepisów art. 7 ust 3 ustawy prawo zamówień publicznych, zgodnie z którym zamówienia udziela się wyłącznie wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy oraz art. 32 ust. 2, w myśl którego zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartości.

Kopia faktury, protokół odbioru robót, kosztorys, pismo zlecające wykonanie robót, protokoły postępowania o udzielenie zamówień publicznych stanowią załącznik nr 19 do niniejszego protokołu.

4.7. W Rozdziale 75095 Pozostała działalność zostały zaewidencjonowane następujące wydatki:

- a) w § 4210 zakup krzeseł plastikowych i łączników na kwotę 29 064,30 zł (netto 23 823,20 zł) udokumentowanego fakturą VAT nr 00189/07 z dnia 11.07.2007r. wystawioną przez TARMOT-2 Spółka z o.o., 19-300 Ełk, ul. Sikorskiego 12B. Podstawą zakupu było pismo Urzędu Miasta podpisane przez Prezydenta Miasta do dostawcy nie kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.
Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 20 do niniejszego protokołu.

- b) w § 4300 dotyczące usług związanych z promocją i reklamą miasta:
- tablice wolnostojące z transportem udokumentowane fakturą VAT nr 07-FV/05-078 z dnia 30.05.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Projektowo-Wykonawcze „BUDOTECHNIKA” Spółka z o.o. w Plichowie, na wartość 22 289,40 zł (netto 18 270,00 zł). Podstawą zakupu było pismo Urzędu Miasta podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta skierowane do dostawcy nie kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 21 do niniejszego protokołu.

- informator „Wieści z Ratusza” 20 000 szt. udokumentowany fakturą VAT nr 00532/07 z dnia 31.10.2007r. wystawioną przez „GRYFIX” KONDRAT Sp.j. 19-300 Ełk, ul. Kilińskiego 21, na wartość 7 015,00 zł (netto 5 750,00 zł). Podstawą

Wach

M

zakupu było pismo Urzędu Miasta podpisane przez Prezydenta Miasta skierowane do dostawcy nie kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.

Kopia faktury i zlecenie stanowią załącznik nr 22 do niniejszego protokołu.

Brak kontrasygnaty Skarbnika Miasta w powyższych przypadkach stanowił naruszenie wyżej cytowanych przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

4.8. W Rozdziale 75023 Urząd gminy w § 6060 jako zakupy inwestycyjne zostały zaewidencjonowane wydatki:

a) zakup centrali telefonicznej DGT zgodnie z fakturą VAT nr 2007/0738 z dnia 17.12.2007r. wystawioną przez DGT Spółka z o.o. 83-010 Straszyn, ul. Młyńska 7, na wartość 43 432,00 zł (netto 35 600,00 zł). Zakupu centrali dokonano na podstawie zamówienia złożonego przez Urząd Miasta podpisanego przez Sekretarza Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, na podstawie otrzymanej oferty, co stanowiło naruszenie przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Ponadto sposób zakupu centrali był niezgodny z przepisami §14 pkt 2lit. a w/w zarządzenia Prezydenta Miasta, zgodnie z którym zakupy środków trwałych dokonywane są w oparciu o umowę dostawy, którą podpisuje kierownik jednostki i kontrasygnuje główny księgowy.

Kopia faktury, dowód OT i zamówienie stanowią załącznik nr 23 do niniejszego protokołu.

b) zakup kopiarki KONICA 7145 zgodnie z fakturą VAT nr 832/2007 z 13.09.2007r. wystawioną przez MITEL MICHAŁ SZORC, 19-300 Ełk, ul. Słowackiego 11, na wartość 6 075,60 zł (netto 4 980,00 zł). Zakupu dokonano na podstawie zamówienia złożonego przez Urząd Miasta podpisanego przez Sekretarza Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, co stanowiło naruszenie przepisów wymienionych w pkt a.

Kopia faktury, dowód OT i zamówienie stanowią załącznik nr 24 do niniejszego protokołu.

c) zakupu sprzętu komputerowego (noteboki, zestawy komputerowe), akcesorii i części składowych i peryferyjnych zgodnie z niżej wymienionymi fakturami:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
00025/07	02.02.2007r.	2 934,43	3 580,00
ED000066	28.02.2007r.	10 087,92	12 307,26
09/2007	13.03.2007r.	5 051,79	6 163,18
ED000083	14.03.2007r.	2 374,50	2 896,89
3/05/07	18.05.2007r.	2 351,39	2 868,70
4/05/07	18.05.2007r.	2 351,39	2 868,70
F/000711/07	30.07.2007r.	20 661,52	25 207,06
F/000933/07	21.09.2007r.	2 805,70	3 422,96
880/2007	28.09.2007r.	1 300,00	1 586,00
F/001008/07	11.10.2007r.	8 100,00	9 882,00 (poz. 2 i 6 z faktury, poz. 2 zaewid. w § 4210)
00318/07/K1	13.11.2007r.	18 040,00	22 008,80
00100/07	22.12.2007r.	2 631,15	3 210,00

razem:	78 689,79	96 001,55
--------	-----------	-----------

Podstawą dokonania zakupów wg powyższych faktur były każdorazowo zamówienia podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta (za wyjątkiem zakupu drukarki wg faktury nr 880/2007 dla której zamówienie podpisał Sekretarz Miasta) nie kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta mimo iż powodowały one powstanie zobowiązań finansowych.

Zgodnie z opisem na fakturach zakupów dokonano na podstawie przepisów art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z przepisami art. 32 ust. 2 ustawy prawo zamówień publicznych zamawiający nie może w celu uniknięcia stosowania przepisów ustawy dzielić zamówienia na części lub zaniżać jego wartość. Wartość netto ogółem zakupionego sprzętu wyniosła 78 689,79 zł, co stanowiło równowartość 17 937 euro wg kursu określonego w §1 w/w rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 22 maja 2006 r., a związku z tym nie miał tu zastosowania przepis art. 4 pkt 8 wymienionej ustawy, tak więc zgodnie z przepisami art. 3 ust 1 pkt 1 ustawy prawo zamówień publicznych Miasto Ełk zobowiązane było do zakupu wyżej opisanego sprzętu komputerowego przy zastosowaniu przepisów ustawy prawo zamówień publicznych.

Kopie faktur, dowody OT, zamówienia stanowią załącznik nr 25 do niniejszego protokołu.

4.9. W Rozdziale 90001 Gospodarka ściekowa i ochrona wód w § 6050 zostały zaewidencjonowane wydatki inwestycyjne w kwocie 105 005,38 zł, dotyczące modernizacji sieci kanalizacyjnej i deszczowej, na które złożyły się:

a) monitoring trasy kanalizacyjnej deszczowej udokumentowany protokołem odbioru robót oraz fakturą VAT nr 1226/KZ/07 z dnia 30.08.2007r. na wartość 24 217,00 zł (netto 19 850,00 zł) wystawioną przez KOZAK Przedsiębiorstwo Usługowo Handlowe, 01-329 Warszawa ul. Łęgi 2. Podstawą wykonania robót była zawarta przez Urząd Miasta z wykonawcą umowa z dnia 09.07.2007r., podpisana ze strony Urzędu przez Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, a więc z naruszeniem przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia faktury i umowy stanowi załącznik nr 26 do niniejszego protokołu.

b) remont wpustów ściekowych i studni kanalizacji deszczowej w ul. Gdańskiej udokumentowany protokołem wykonanych robót oraz fakturą VAT nr DT-IX/81/2007 z dnia 11.09.2007r. na wartość 80 788,38 zł wystawionej przez Spółdzielnię Budowlanych „SKOMAND” w Ełku. Podstawą wykonania robót była zawarta przez Urząd Miasta z wykonawcą umowa nr MK-342/05/07 z dnia 18.07.2007r. podpisana ze strony Urzędu przez Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, a więc podobnie jak w pkt a z naruszeniem przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia faktury i umowa stanowi załącznik nr 27 do niniejszego protokołu.

4.10. W Rozdziale 90003 Oczyszczanie miast i wsi w § 4210 został zaewidencjonowany zakup pojemników na śmieci na wartość 20 862,00 zł (netto 17 100,00 zł), udokumentowany fakturą VAT nr 455/07 z dnia 12.07.2007r. wystawioną przez „KON-

W. D. A.

W

STALMET” Piosek Franciszek, Gąsiorowice, ul. Szkolna 1, 47-133 Jemielnica. Zakupu dokonano na podstawie zamówienia złożonego przez Urząd Miasta podpisanego przez Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, naruszając tym przepisy j.w.

Kopia faktury i zamówienia stanowi załącznik nr 28 do niniejszego protokołu.

4.11. W Rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w § 4210 zaewidencjonowano zakup ozdób świątecznych zgodnie z niżej wymienionymi fakturami:

a) wystawionymi przez POLAMP Sp. z o.o., 11-500 Giżycko, ul. Przemysłowa 1

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
012201/18/07	29.11.2007r.	7 000,00	8 540,00
012204/18/07	29.11.2007r.	22 300,00	27 206,00
013039/18/07	17.12.2007r.	12 600,00	15 372,00

Na zakup ozdób świątecznych wg powyższych faktur brak było zamówień bądź zleceń, natomiast faktury na odwrocie posiadają adnotacje o akceptacji Zastępcy Prezydenta Miasta.

Zgodnie z § 14 pkt 4 Zarządzenia Nr 1383/06 Prezydenta Miasta Ełku zakup bez umów lub zleceń dotyczył jedynie drobnych zakupów. Jak wynika z danych zawartych w/w fakturach zakupów tych nie można zaliczyć do „drobnych”, tak więc zakup ich powinien zostać dokonany na podstawie dokumentów, które zgodnie z przepisami art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych, powinny być kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.

Kopie faktur szt.3 stanowią załącznik nr 29 do niniejszego protokołu.

b) fakturą nr 00229/CB/2007 z dnia 14.12.2007r. na wartość 16 866,50 zł (netto 13 825,00 zł) wystawioną przez ENEOS Sp. z o.o., 71-080 Szczecin, ul. Ku Słońcu 34.

Podstawą zakupu udokumentowanego tą fakturą było zamówienie złożone przez Urząd Miasta podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, a więc z naruszeniem przepisów art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych.

Kopia faktury i zamówienia stanowi załącznik nr 30 do niniejszego protokołu.

Ponadto w Rozdziale tym w § 4210, zaewidencjonowano także zakup donic betonowych udokumentowany fakturą nr 0000557 z dnia 18.12.2007r. na wartość 43 321,91 zł (netto 35 509,76 zł) wystawioną przez INVESTIM S.A. 02-674 Warszawa, ul. Marynarska 11. Podstawą tego zakupu było również zamówienie podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, tj.: niezgodnie z przepisami jak wyżej.

Kopia faktury i zamówienia stanowi załącznik nr 31 do niniejszego protokołu.

4.12. W Rozdziale 90004 Utrzymanie zieleni w miastach i gminach w § 4270 i 4300 został zaewidencjonowany remont ławek parkowych i siedzisk drewnianych udokumentowany protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 31/04/2007 z dnia 19.04.2007r. na wartość 17 714,40 zł (netto 14 520,00 zł), wystawioną przez Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowe „REMBUD” Sp. z o.o. 19-300 Ełk, ul. Kolonia 2.

Wojcik

M

Powyższe prace zostały wykonane na podstawie zlecenia wystawianego przez Urząd Miasta podpisanego przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, co stanowiło naruszenie przepisów o konieczności kontrasygnaty tych dokumentów przez skarbnika.

Kopia faktury, protokół odbioru i zlecenie stanowią załącznik nr 32 do niniejszego protokołu.

4.13. W Rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg w § 4210 zaewidencjonowano zakup materiałów elektrycznych od Hurtowni „ELEKTRYK” Jan Wojciechowski, 19-300 Ełk, ul. Suwalska 91 zgodnie z niżej wymienionymi fakturami:

nr faktury	data	wartość zł.	
		netto	brutto
F/0000384/07	12.01.2007r.	2 058,03	2 510,80
F/0010482/07	12.11.2007r.	9 229,26	11 259,70
F/0011742/07	12.12.2007r.	60 643,92	73 985,58
----- razem:		71 931,21	87 756,08

Zgodnie z opisem na fakturach zamówienia dokonano zgodnie z przepisami art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych. Podstawą dokonania zakupów było zamówienie i dwa zlecenia o wartości szacunkowej poniżej 6 000 euro wystawiane przez Urząd Miasta podpisane przez Prezydenta Miasta lub Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta.

Podobnie jak w przypadku opisanym w pkt 4.1. i 4.8.c Miasto Ełk winno dokonać zakupu materiałów elektrycznych przy zastosowaniu przepisów ustawy prawo zamówień publicznych, ponieważ łączna wartość netto zakupu wyniosła 71 931,21 zł co stanowiło równowartość 16 396,40 euro

Kopie faktur szt.3, zamówienie i dwa zlecenia stanowią załącznik nr 33 do niniejszego protokołu.

4.14. W Rozdziale 90015 Oświetlenie ulic, placów i dróg w § 4270 zaewidencjonowano niżej wymienione usługi remontowe, których podstawą wykonania były zlecenia wystawiane przez Urząd Miasta podpisane przez Prezydenta Miasta lub Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, tj.:

- roboty elektryczne udokumentowane protokołem odbioru robót, kosztorysem oraz fakturą VAT nr 1433 z dnia 20.12.2007r. wystawioną przez Przedsiębiorstwo Instalacyjne PRIM S.A. 19-300 Ełk, ul. Suwalska 84, na wartość 25 242,67 zł (netto 20 690,71 zł),
- wykonanie dokumentacji projektu budowy linii oświetleniowej udokumentowanej protokołem odbioru robót oraz fakturą VAT nr 1 z dnia 31.10.2007r. na wartość 7 320,00 zł (netto 6 000,00 zł) wystawioną przez Zakład Instalacji Elektrycznej Teresa Tarazewicz, 19-300 Ełk, ul. Rumiankowa 29,
- dostawa i wymiana opraw oświetleniowych na osiedlu Wczasowa, udokumentowana protokołem odbioru oraz fakturą nr 42/2007 z dnia 24.07.2007r. na wartość 25 449,20 zł (netto 20 860,00 zł), wystawioną przez PHU „KURPIEWSKI” Jan Kurpiowski, 18-400 Łomża, ul. Strusia 9.

Sposób zlecenia w/w usług stanowił naruszenie przepisów o kontrasygnacie zawartych w przepisach art. 46 ust 3 ustawy o samorządzie gminnym oraz art. 45 ust.1 pkt 3 i 4 i ust 3 ustawy o finansach publicznych, oraz postanowień zarządzenia Prezydenta Miasta.

Kopie faktur szt. 3 oraz zlecenia stanowią załącznik nr 34 do niniejszego protokołu.

4.15. W Rozdziale 90095 Pozostała działalność w § 4270 została zaewidencjonowany zakup usługi polegającej na wykonaniu prac zabezpieczających w budynkach „Zespołu obiektów zamkowych”, udokumentowanej protokołem odbioru końcowego oraz fakturą VAT nr 10/12/2007 z dnia 20.12.2007r. na wartość 17 676,38 zł (netto 14 488,84 zł), wystawioną przez Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe „BUDREM” Grzegorz Modzelewski, 19-300 Elk, ul. Jana Pawła II 19/68. Podstawa wykonania prac było zlecenie wystawiane przez Urząd Miasta podpisane przez Zastępcę Prezydenta Miasta, bez kontrasygnaty Skarbnika Miasta, tj.: z naruszeniem przepisów j. w. Kopia faktury i zlecenia stanowi załącznik nr 35 do niniejszego protokołu.

C) Prawidłowość stosowania przepisów dotyczących udzielania zamówień publicznych.

1. Urząd Miasta w Elku zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2004 r. Nr 19 poz. 177 z póź. zm.) przy udzielaniu zamówień na roboty budowlane, dostawy i usługi powinien stosować przepisy ww ustawy.

W związku z powyższym kontrolą objęto przestrzeganie zasad, form i trybów przy udzielaniu zamówień publicznych na roboty budowlane, dostawy i usługi w 2007 roku przez Urząd Miasta w Elku.

2. Urząd Miasta w Elku w 2007 roku zawarł w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego następujące umowy:

Lp.	Nazwa podmiotu (wykonawcy), z którym zawarto umowę / Podstawa zawarcia umowy (wskazanie na tryb i numer postępowania o zamówienie publiczne)	Numer umowy / Data zawarcia umowy / Czas trwania umowy (realizacji zamówienia do...)	Przedmiot / treść umowy	Wartość umowy (netto) / Wartość umowy (brutto) w zł
1	2	3	4	5
1	Towarzystwo Ubezpieczeń „Filar” S.A. Oddział Białystok Filia w Elku; 19 – 300 Elk, ul Kilińskiego 40 <i>Przetarg nieograniczony</i> <i>OR.0341/3/07</i>	OR/3/2007 28.12.2007 31.12.2010	Ubezpieczenie majątku i interesów miasta Elk wraz z jednostkami organizacyjnymi i instytucjami kultury.	407.337,00 407.337,00
2	„Firma Usługowo – Projektowa „DW” Wanda Łaguna; 81 – 747 Sopot, ul. Okrzei 13/4 <i>Przetarg nieograniczony</i> <i>RA-7322/7/2006</i>	1/P/2007 02.02.2007 09.04..2008	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego „Elk – Konopnicka”	12.500,00 15.250,00
3	„Firma Usługowo – Projektowa „DW” Wanda Łaguna; 81 – 747 Sopot, ul. Okrzei 13/4 <i>Przetarg nieograniczony</i> <i>RA-7322/3/06-07</i>	2/P/2007 02.02.2007 09.04..2008	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego „Elk – Sklejki”	8.500,00 10.370,00
4	Firma Usługowo – Projektowa „DW” Wanda Łaguna; 81 – 747 Sopot, ul. Okrzei 13/4 <i>Przetarg nieograniczony</i> <i>RA-7322/9/03-06</i>	3/P/2007 09.03.2007 09.04.2008	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego „Elk – Zamkowa”	22.000,00 26.840,00
5	Przedsiębiorstwo Gospodarki Gruntami „Topoz” Maciej Wronka; 10 – 512 Olsztyn, ul. M. Kopernika 17/4	5/P/2007 17.04.2007 23.05.2008	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwa-	32.400,00 39528,00

	<i>Przetarg nieograniczony RA-7322/8/06-07</i>		nego „Elk – Konieczki”	
6	„BROL” Systemy Przestrzenne s.c.; 04 – 867 Warszawa, ul. Śnieguliczki 21 <i>Przetarg nieograniczony RA-7322/4/06-07</i>	6/P/2007 22.06.2007 27.08.2008	Opracowanie projektu miejscowego planu zagospodarowania przestrzennego zwanego „Elk – Kajki II”	26.000,00 31.720,00
7	Zakład Obróbki i Handlu Drewnem Gabriel Jamróz; 36 – 122 Dzikowiec 110 <i>Przetarg nieograniczony Zp-01/01/07</i>	3/2007 19.02.2007 09.03.2007	Remont posadzki w Szkole Podstawowej Nr 9 w Elku.	60.952,98 74.362,63
8	Przedsiębiorstwo Wielobranżowego „Zieja”; 18 – 400 Łomża, ul. Fabryczna 9 <i>Przetarg nieograniczony Zp-02/02/07</i>	9/2007 06.04.2007 31.12.2007	Budowa ścieżki pieszo – rowerowej wzdłuż nabrzeża Jeziora Elk w km 0+067 do 2+354 km wraz z oświetleniem i umocnieniem brzegu.	3.415.243,10 4.166.596,58
9	Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM” S.A.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 84 <i>Przetarg nieograniczony Zp-03/03/07</i>	10/2007 30.04.2007 30.06.2008	Budowa ul. Kwiatowej na osiedlu mieszkaniowym im. Kochanowskiego w Elku wraz z wykonaniem sieci kanalizacji deszczowej w ulicy Norwida.	777.462,09 831.884,44
10	Spółdzielnia Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Elk, ul. Wojska Polskiego 71A <i>Przetarg nieograniczony Zp-04/04/07</i>	12/2007 08.06.2007 15.11..2007	Remont wewnątrz zabytkowej kamienicy przy ul. Armii Krajowej 21 w Elku przeznaczonej na Szkołę Artystyczną.	2.368.561,71 2.889.645,28
11	Przedsiębiorstwo Instalacyjne „PRIM” S.A.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 84 <i>Przetarg nieograniczony Zp-05/04/07</i>	11/2007 08.06.2007 30.08.2009	Budowa ul. Tuwima na osiedlu Kajki wraz z wykonaniem sieci wodociągowej, kanalizacji deszczowej i sanitarnej wraz z oświetleniem ulicy.	6.160.919,72 7.516.322,06
12	Przedsiębiorstwo Robót Inwestycyjnych „BUDOKAN” Łosiewicz i wspólnicy, Spółka Jawna; 19 – 203 Grajewo, ul. Magazynowa 9 <i>Przetarg nieograniczony Zp-06/04/07</i>	15/2007 22.06.2007 30.08.2007	Budowa kolektora deszczowego na terenie Lenpolu w Elku	88.833,61 108.377,00
13	Biuro Kompleksowej Obsługi i Projektowania Inwestycji „EKO – SKAL”; 19 – 300 Elk, ul. Słowackiego 22/52 <i>Przetarg nieograniczony Zp-07/05/07</i>	14/2007 15.06.2007 15.12.2007	Aktualizacja projektu ul. Pięknnej na osiedlu Bogdanowicza w Elku.	63.000,00 76.860,00
14	Biuro Kompleksowej Obsługi i Projektowania Inwestycji „EKO – SKAL”; 19 – 300 Elk, ul. Słowackiego 22/52 <i>Przetarg nieograniczony Zp-08/05/07</i>	16/ZI/2007 04.07.2007 15.12.2007	Wykonanie aktualizacji projektu ulic na osiedlu Grunwaldzkie w Elku.	138.000,00 168.360,00
15	Grontmij Polska Spółka z o.o.; 60 – 164 Poznań, ul. Ziębicka 35 <i>Przetarg nieograniczony Zp-08/06/07</i>	26/ZI/2007 20.07.2007 20.12.2007	Wykonanie projektu dróg wraz z infrastrukturą techniczną w Miejskiej Strefie Rozwoju „TECHNO - PARK” przy ulicy Podmiejskiej w Elku.	127.090,00 155.049,80
16	Biuro Kompleksowej Obsługi i Projektowania Inwestycji „EKO – SKAL”; 19 – 300 Elk, ul. Słowackiego	31/ZI/2007 29.08.2007 31.12.2007	Wykonanie aktualizacji projektu ulic na osiedlu Leśne w Elku.	80.650,00 98.393,00

	go 22/52 Przetarg nieograniczony Zp-12/07/07			
17	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Kolonia 1 Przetarg nieograniczony ZP-10/06/07	35/ZI/2007 20.09.2007 30.08.2009	Budowa ulicy Sasankowej i Malinowej na osiedlu „Pod Lasem” w Elku	1.522.111,13 1.856.975,58
18	„DACHOMIS” Usługi Ogólnobudow- lane Stanisław Rogiński; 18 – 500 Kolno, Zabiele 147 Przetarg nieograniczony ZP-11/07/07	29/ZI/2007 09.08.2007 18.09.2007	Remont dachów w Zespole Szkół Samorządowych – Szkoła Podstawowa Nr 6 w Elku.	82.488,69 100.636,20
		38/ZI/2007 17.09.2007 21.09.2007	Wykonanie robót dodatko- wych wykonywanych przy re- moncie dachów w Zespole Szkół Samorządowych – Szkoła Podstawowa Nr 6 w Elku.	4.143,98 5.055,66
19	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Kolonia 1 Przetarg nieograniczony ZP-15/09/07	42/ZI/2007 18.10.2007 30.05.2008	Część I – Budowa ulicy Matki Teresy z Kalkuty w km 0+130 km do 0+257, 96 wraz z wy- konaniem sieci wodociągo- wej, kanalizacji deszczowej i sanitarnej oraz oświetleniem ulicznym na osiedlu Jeziorna w Elku.	1.049.135,34 1.279.945,11
		52/ZI/2007 05.12.2007 30.07.2008	Część II – Budowa ulicy Mat- ki Teresy z Kalkuty z chodni- kami i zatokami postojowymi oraz oświetlenia ulicznego na osiedlu Jeziorna w Elku.	425.615,56 519.250,98
20	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „EŁMEX” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 71 Przetarg nieograniczony ZP-17/09/07	48/ZI/2007 07.11.2007 14.12.2007	Budowa układu komunikacyj- nego przy ul. Wojska Pol- skiego 25 wraz z infrastruktu- rą techniczną.	103.009,64 125.671,76
	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „EŁMEX” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 71 Wolna ręka ZP-17/09/07	57/ZI/2007 10.12.2007 18.12.2007	Wykonanie utwardzenia pla- cu przy układzie komunika- cyjnym przy ul. Wojska Pol- skiego 25 w Elku.	15.799,37 19.275,23
21	„DREJ – PRO” Tomasz Drejer; 16 – 400 Suwałki, ul. Parkowa 6 Przetarg nieograniczony ZP-19/10/07	47/ZI/2007 06.11.2007 30.07.2008	Projekt budowy promenady pieszo – rowerowej wzdłuż nabrzeża jeziora Elckiego – III etap.	176.000,00 214.720,00
22	Przedsiębiorstwo Handlowo – Usłu- gowe „RAGTIME” Anna Lasek; 45 – 068 Opole ul. 1 Maja 19 Przetarg nieograniczony ZP-20/10/07	49/ZI/2007 12.11.2007 23.11.2007	Zakup instrumentarium dla potrzeb Szkoły Artystycznej w Elku.	282.257,00 344.353,54
23	„MEBLO – STYL” Agnieszka Do- bosz; 78 – 460 Barwice, ul. Zwy- cięzców 35 Przetarg nieograniczony ZP-21/10/07	46/ZI/2007 06.11.2007 26.11.2007	Zakup wyposażenia szkolne- go i biurowego dla potrzeb Szkoły Artystycznej w Elku.	102.688,00 125.279,36
24	„MITEL” Systemy Biurowe Michał Szorc; 19 – 300 Elk, ul. Słowackie- go 11 Przetarg nieograniczony ZP-22/10/07	50/ZI/2007 14.11.2007 26.11.2007	Zakup wyposażenia biurowe- go dla potrzeb Szkoły Arty- stycznej w Elku.	19.234,00 23.465,48
25	Przedsiębiorstwo Produkcyjno –	51/ZI/2007	Wymiana stolarki w Zespole	73.705,63

	Usługowe „PLASTIMET” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 82 <i>Przetarg nieograniczony ZP-23/10/07</i>	26.11.2007 21.12.2007	Szkół Samorządowych Nr 6 w Elku.	89.920,87
26	Spółdzielnia Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Elk, ul. Wojska Polskiego 71A <i>Przetarg nieograniczony ZP-24/11/07</i>	62/ZI/2007 10.12.2007 28.12.2007	Remont dachu i wymiana stolarki okiennej w budynku Środowiskowego Domu Samopomocy dla Dorosłych w Elku.	202.185,33 246.666,10
27	Spółdzielnia Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Elk, ul. Wojska Polskiego 71A <i>Przetarg nieograniczony ZP-30/12/2007</i>	64/ZI/2007 14.12.2007 31.12..2007	Remont i adaptacja budynku pokoszarowego na Środowiskowy Dom Samopomocy dla Dorosłych w Elku.	242.531,43 295.888,34
28	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Elku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Kolonia 1 <i>Przetarg nieograniczony ZP-25/11/07</i>	54/ZI/2007 12.12.2007 30.06.2008	Budowa ulicy Bursztynowej w Elku wraz z wykonaniem kanalizacji deszczowej oraz oświetleniem ulicznym.	843.557,65 1.029.140,33
29	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „ELMEX” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 71 <i>Przetarg nieograniczony ZP-26/11/07</i>	59/ZI/2007 14.12.2007 30.09.2009	Budowa układu komunikacji wewnętrznej wraz z miejscami parkingowymi dla obszaru zlokalizowanego w kwartale ulic: Małeckich, Mickiewicza i Orzeszkowej w Elku	461.403,27 562.911,99
30	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „ELMEX” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Suwalska 71 <i>Przetarg nieograniczony ZP-27/11/07</i>	58/ZI/2007 14.12. 2007 16.06.2008	Budowa drogi wewnętrznej na zapleczu zabudowań przy ul. Kościuszki 18 i 20 w Elku wraz z wykonaniem kanalizacji deszczowej oraz oświetleniem ulicznym.	227.748,58 277.853,27
31	Zakład Usług Remontowo - Budowlanych „DROGBUD” Chocian Leszek, Kucewicz Wojciech; 19 – 300 Elk, ul. Jana Pawła II 12/8 <i>Przetarg nieograniczony ZP-28/11/07</i>	1/ZI/2008 07.01.2008 30.05.2008	Budowa zjazdu dla niepełnosprawnych i schodów zejściowych do promenady nad jeziorem w Elku.	344.462,50 420.244,25
32	Przedsiębiorstwo Projektowania i Realizacji Inwestycji Komunalnych „INKOM” Spółka z o.o.; 15 – 950 Białystok, ul. Sienkiewicza 55A <i>Przetarg nieograniczony ZP-29/11/07</i>	60/ZI/2007 14.12.2007 29.12.2008	Wykonanie projektu budowy kolektora deszczowego w obrębie osiedli „Centrum” i „Północ – I” w Elku	87.500,00 106.750,00
33	Agencja Ochrony „EFEKT WAR – MA” Spółka z o.o.; 10 – 165 Olsztyn, ul. Artyleryjska 3H <i>Przetarg nieograniczony ZP-30/11/07</i>	63/ZI/2007 14.12.2007 28.12.2007	Dostawa i montaż systemu monitoringu wizyjnego w Gimnazjum Nr 2, 3 i 4 w Elku	76.576,85 93.423,75
34	Spółdzielnia Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Elk, ul. Wojska Polskiego 71A <i>Przetarg nieograniczony MK-341/05/07</i>	MK-342/05/07 18.07.2007 31.08.2007	Remont wpustów ściekowych i studni kanalizacji deszczowej w ul. Gdańskiej w Elku	75.503,15 80.788,37
35	Autosalon „EUCAR” Spółka z o.o.; 19 – 300 Elk, ul. Kilińskiego 5 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/4a/07</i>	- 12.06.2007 29.06.2007	Zakup samochodu ciężarowego 3 osobowego z homologacją samochodu ciężarowego 3 – osobowego.	68.500,00 83.570,00
36	„DROMAL” A. Kulikowski, J. Szudra, Spółka Jawna; 19 – 203 Grajewo, ul. Fabryczna 2	342/3/2007 24.04.2007 31.05.2007	Odnowa oznakowania poziomego cienkowarstwowego z odblaskiem na drogach	<87.880,00 <107.213,60

	<i>Przetarg nieograniczony MK-341/3/2007</i>		gminnych miejskich na terenie miasta Ełku.	
37	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Kolonia 1 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/1/2007</i>	342/1/2007 05.04.2007 31.12.2007	Remonty cząstkowe nawierzchni gruntowych dróg gminnych i wewnętrznych na terenie miasta Ełku.	<65.500,00 <79.910,00
38	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Kolonia 1 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/2/2007</i>	341/2/2007 16.04.2007 31.12.2007	Remonty cząstkowe nawierzchni bitumicznych dróg gminnych i wewnętrznych na terenie miasta Ełku.	<262.295,08 <320.000,00
39	Zakład Usług Remontowo - Budowlanych „DROGBUD” Chocian Leszek, Kucewicz Wojciech; 19 – 300 Ełk, ul. Jana Pawła II 12/8 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/6/2007</i>	MK-342/6/2007 19.07.2007 30.09.2007	Remont nawierzchni chodników na ulicy Gdańskiej w Ełku (na odc. od ul. Świeckiego „Sępa” do ul. Mickiewicza”).	166.196,33 202.759,52
40	Zakład Usług Remontowo - Budowlanych „DROGBUD” Chocian Leszek, Kucewicz Wojciech; 19 – 300 Ełk, ul. Jana Pawła II 12/8 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/7/2007</i>	MK-342/7/2007 19.07.2007 30.11.2007	Remont nawierzchni chodników na ulicy Armii Krajowej w Ełku.	361.578,84 441.126,18
41	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku, Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Kolonia 1 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/8/2007</i>	MK-342/8/2007 23.07.2007 30.09.2007	Remont nawierzchni jezdni, chodnika wjazdów ulicy Kościuszki w Ełku (na odc. od ul. Orzeszkowej do ul. Dąbrowskiego).	397.547,75 485.008,26
42	„WIMED” Spółka z o.o.; 33 – 170 Tuchów, ul. Tarnowska 48 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/10/2007</i>	MK-342/10/2007 26.09.2007 10.11.2007	Dostawa barier ochronnych stalowych ocynkowanych do wygradzenia pasów ruchu na ulicy Kilińskiego w Ełku.	119.428,40 145.702,65
43	Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „PERRO” Marzena Golańska; 05 – 300 Mińsk Mazowiecki, Zamienie ul. Leśna 23 <i>Przetarg nieograniczony MK-341/11/2007</i>	MK-342/11/2007 16.11.2007 31.12.2010	Wylapywanie bezdomnych psów z terenu miasta Ełku oraz sprawowanie opieki nad nimi w schronisku	12.295,08 15.000,00 Ryczałt miesięczny

3. Przeprowadzona kontrola wykazała, że przy realizacji umowy nr 48/ZI/2007 z dnia 07.11.2007 r. „Budowa układu komunikacyjnego przy ul. Wojska Polskiego 25 wraz z infrastrukturą techniczną (*Przetarg nieograniczony ZP-17/09/07*)” zawartej z Przedsiębiorstwem Produkcyjno – Handlowym „EŁMEX” Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Suwalska 71 zawarto w dniu 10.12.2007 r. na podstawie art. 4 ust. 8 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro) dodatkową umowę nr 57/ZI/2007 na „Wykonanie utwardzenia placu przy układzie komunikacyjnym przy ul. Wojska Polskiego 25 w Ełku”. Zgodnie z wyjaśnieniem stanowiącym załącznik nr 36 do niniejszego protokołu w trakcie kończenia prac na wniosek mieszkańców okolicznych posesji, stwierdzono zasadność wykonania utwardzenia części placu nieobjętej projektem, ten zakres prac stanowił odrębne zamówienie, niezwiązane z udzielonym wcześniej zamówieniem w ramach przetargu, nie było podstaw, aby zrealizować to zamówienie w ramach robót dodatkowych, ponieważ nie zaistniały przesłanki wynikające z art. 67 ust. 1 pkt. 5 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, dotychczasowe-

mu wykonawcy usług lub robót budowlanych zamówień dodatkowych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 50 % wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, jeżeli z przyczyn technicznych lub gospodarczych oddzielenie zamówienia dodatkowego od zamówienia podstawowego wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich kosztów lub wykonanie zamówienia podstawowego jest uzależnione od wykonania zamówienia dodatkowego), w związku z powyższym zamawiający postanowił udzielić zamówienia w trybie art. 4 pkt. 8 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (ustawy nie stosuje się do zamówień i konkursów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro).

4. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/05/07 na „Remont wpustów ściekowych i studni kanalizacji deszczowej w ul. Gdańskiej w Ełku” stwierdzono:

- brak pisemnego oświadczenia osoby (Prezydenta Miasta Ełku) wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia o braku lub istnieniu okoliczności, że nie podlegają wyłączeniu, co jest niezgodne z art. 17 ust. 2 ww ustawy Prawo zamówień publicznych;
- brak kontrasygnaty na umowie Nr MK-342/05/07 z dnia 18.07.2007 r. zawartej z Spółdzielnią Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Ełk, ul. Wojska Polskiego 71A (załącznik nr 37 do niniejszego protokołu), co jest niezgodne z art. 46 ust., 3 (jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej) ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z póź. zm.).

Zgodnie z wyjaśnieniem kontrolowanego (załącznik nr 38 do niniejszego protokołu) przetarg nieograniczony prowadzony był przez Pana Sławomira Fedyka i szeroki zakres obowiązków pracownika, między innymi prace związane z bieżącym utrzymaniem kanalizacji deszczowej, częste wyjazdy na terenie miasta oraz inne prace konserwacyjne spowodowały błędy w przeprowadzeniu procedury.

5. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/4a/07 na „Zakup samochodu ciężarowego 3 osobowego z homologacją samochodu ciężarowego 3 – osobowego” stwierdzono:

- brak pisemnego oświadczenia osoby (Prezydenta Miasta Ełku) wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia o braku lub istnieniu okoliczności, że nie podlegają wyłączeniu, co jest niezgodne z art. 17 ust. 2 ww ustawy Prawo zamówień publicznych;
- brak kontrasygnaty na umowie z dnia 12.07.2007 r. zawartej z Autosalonem „EU-CAR” Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Kilińskiego 5 (załącznik nr 39 do niniejszego protokołu), co jest niezgodne z art. 46 ust., 3 (jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej) ww ustawy o samorządzie gminnym.

Zgodnie z wyjaśnieniem kontrolowanego (załącznik nr 38 do niniejszego protokołu) przetarg nieograniczony prowadzony był przez Pana Sławomira Fedyka i powyższe błędy przetargowe wynikały z faktu, że pracownik przeprowadzał procedurę pierwszy raz.

6. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/1/07 na „Remonty częściowe nawierzchni gruntowych dróg gminnych i wewnętrznych na terenie miasta Ełku.” stwierdzono:

- brak pisemnego oświadczenia osoby (Prezydenta Miasta Ełku) wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia o braku lub istnieniu okoliczności, że nie podlegają wyłączeniu, co jest niezgodne z art. 17 ust. 2 ww ustawy Prawo zamówień publicznych;
- brak szacunkowego ustalenia wartości zamówienia, co jest niezgodne z art. 32 ust. 1 ww ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z wyjaśnieniem kontrolowanego (załącznik nr 38 do niniejszego protokołu) przetarg nieograniczony prowadzony był przez Pana Marka Ostrowskiego, który nie pracuje od 25 kwietnia 2007 r. i z chwilą przekazywania swoich obowiązków następcy nie poinformował o brakach, co uniemożliwiło naprawienie błędów.

7. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/2/07 na „Remonty częściowe nawierzchni bitumicznych dróg gminnych i wewnętrznych na terenie miasta Ełku” stwierdzono:

- brak pisemnych oświadczeń osób (Prezydenta Miasta Ełku i członkowie komisji) wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia o braku lub istnieniu okoliczności, że nie podlegają wyłączeniu, co jest niezgodne z art. 17 ust. 2 ww ustawy Prawo zamówień publicznych;
- brak zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, co jest niezgodne z art. 92 ust. 1 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zawiadamia wykonawców, którzy złożyli oferty, o wyborze najkorzystniejszej oferty);
- brak pisemnego protokołu postępowania o udzielenie zamówienia, co jest niezgodne z art. 96 ust. 1 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający sporządza pisemny protokół postępowania o udzielenie zamówienia, zwany dalej "protokołem").

Zgodnie z wyjaśnieniem kontrolowanego (załącznik nr 38 do niniejszego protokołu) przetarg nieograniczony prowadzony był przez Pana Marka Ostrowskiego, który nie pracuje od 25 kwietnia 2007 r. i z chwilą przekazywania swoich obowiązków następcy nie poinformował o brakach, co uniemożliwiło naprawienie błędów.

8. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/8/07 na „Remont nawierzchni jezdni, chodnika wjazdów ulicy Kościuszki w Ełku (na odc. od ul. Orzeszkowej do ul. Dąbrowskiego)” stwierdzono, brak podpisów na protokole postępowania o udzielenie zamówienia (załącznik nr 40 do niniejszego protokołu), co jest niezgodne z art. 96 ust. 1 ww ustawy Prawo zamówień publicznych (w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający sporządza pisemny protokół postępowania o udzielenie zamówienia, zwany dalej "protokołem").

9. W trakcie kontroli dokumentacji przetargowej MK-341/10/07 na „Dostawa barier ochronnych stalowych ocynkowanych do wygrodzenia pasów ruchu na ulicy Kilińskiego w Ełku” stwierdzono:

- niepodpisane zbiorcze zestawienie ofert – Druk ZP – 12 (załącznik nr 41 do niniejszego protokołu);
- niepodpisane oświadczenia członków komisji przetargowej – Druk ZP – 11 (załączniki nr 41 do niniejszego protokołu);

- niepodpisana informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego – Druk ZP – 14 (załącznik nr 41 do niniejszego protokołu),
- niepodpisane karty indywidualnej oceny oferty – Druk ZP – 17 (załączniki nr 41 do niniejszego protokołu),
- niepodpisane streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – Druk ZP – 18 (załącznik nr 41 do niniejszego protokołu),
- niepodpisany protokół postępowania o udzielenie zamówienia (I wersja) – Druk ZP – 2 i Druk ZP – 2/PN, NBO, ZOC (załącznik nr 41 do niniejszego protokołu);
- niepodpisany protokół postępowania o udzielenie zamówienia (II wersja) – Druk ZP – 2 i Druk ZP – 2/PN, NBO, ZOC (załącznik nr 41 do niniejszego protokołu);

powyższe nieprawidłowości stanowią naruszenie art. 96 ust. 1, 2 i 5 (w trakcie prowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia zamawiający sporządza pisemny protokół postępowania o udzielenie zamówienia, zwany dalej "protokołem") ww ustawy Prawo zamówień publicznych oraz § 1 – 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 maja 2006 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 87 poz. 606) zgodnie z którym rozporządzenie określa wzór protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, zwanego dalej "protokołem", oraz zakres dodatkowych informacji zawartych w protokole, a także sposób oraz formę udostępniania zainteresowanym protokołu wraz z załącznikami.

Zgodnie z wyjaśnieniem kontrolowanego (załącznik nr 38 do niniejszego protokołu) przetarg nieograniczony prowadzony był przez Panią Edytę Nagolską i brak podpisów w dokumentach przetargu wynika z dużego natłoku pracy, ponieważ w tym czasie w Referacie Drogowym zatrudnione były 2 osoby – Pan Jaroszewicz odpowiedzialny za utrzymanie dróg w terenie oraz Pani Nagolska odpowiedzialna za pozostałą dokumentację prowadzoną w referacie i stąd też powyższe niedopatrzania były wynikiem bardzo wielu prowadzonych jednocześnie prac i dużego zakresu obowiązków.

VII. POUCZENIE.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu po przeczytaniu i podpisaniu pozostawiono kontrolowanemu podatnikowi.

Kontrolowanego poinformowano o przysługujących mu zgodnie z art. 291 § 1 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 roku – Ordynacja podatkowa (Dz. U. z 2005 r. Nr 8 poz. 60 z póź. zm.) prawie do przedstawienia w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu zastrzeżeń lub wyjaśnień do treści protokołu, ze wskazaniem równocześnie stosownych wniosków dowodowych do Inspektora Kontroli Skarbowej.

Wykaz załączników:

1. Decyzje w sprawie umorzenia zaległości w podatku od nieruchomości szt. 5.
2. Wyjaśnienia w sprawie przyczyn przedawnienia zaległości.
3. Faktury zakupu znaków drogowych wraz ze zleceniami – szt. 5.
4. Faktura i umowa zawarta z firmą „Mister” na konserwację sygnalizacji świetlnej.
5. Faktury wystawione przez UTSDB Tadeusz Kwiatkowski, zlecenia wykonania robót oraz umowa nr MK-342/1/2007.

6. Faktury na remonty ulic, chodników i placów – szt. 7 oraz protokoły odbioru końcowego i zlecenia.
7. Faktury na wykonane roboty przez Spółdzielnię Budowlanych „SKOMAND” – szt.4 oraz protokoły odbioru końcowego robót i zlecenia.
8. Faktura na montaż i demontaż ogrodzenia, protokół odbioru i zlecenie.
9. Faktura i zlecenie na wykonanie koncepcji przebudowy ul. Wojska Polskiego i Kilińskiego.
10. Faktura i zlecenie na wykonanie projektu stałej organizacji ruchu.
11. Faktura i zlecenie na wykonaniu modernizacji i uruchomienia układów sterujących pracą pomp w Pompowni.
12. Faktura i zlecenie na wykonanie projektów stałej organizacji ruchu na ulicach w centrum miasta.
13. Faktura, protokół i zlecenie na interwencyjne odśnieżanie dróg.
14. Faktury szt. 10, protokoły odbioru końcowego i zlecenia na remont chodników, ciągów pieszych.
15. Faktura wraz z umową na renowację cmentarza wojennego.
16. Faktura wraz ze zleceniem na remont ogrodzenia.
17. Umowa na zakup materiałów biurowych wraz z fakturami zakupu szt.5.
18. Faktura, protokół odbioru robót, kosztorys i pismo zlecające wykonanie remontu pomieszczeń kotłowni.
19. Faktura, protokół odbioru robót, kosztorys, pismo zlecające wykonanie robót, protokoły postępowania o udzielenie zamówień publicznych dotyczące remontu budynku przy ul. Piłsudskiego 2.
20. Faktura i zlecenie na zakup krzesel plastikowych.
21. Faktura i zlecenie na zakup tablic.
22. Faktura i zlecenie na druk informatora.
23. Faktura, dowód OT, zamówienie na zakup centrali telefonicznej.
24. Faktura i zamówienie na zakup koparki.
25. Faktury szt. 12 , dowody OT, zamówienia na zakup sprzętu komputerowego.
26. Faktura i umowa na monitoring trasy kanalizacyjnej.
27. Faktura i umowa na remont wpustów ściekowych i studni kanalizacji deszczowej w ul. Gdańskiej.
28. Faktura i zamówienie na zakup pojemników na śmieci.
29. Faktury na zakup ozdób świątecznych wystawione przez POLAMP Sp. z o.o. szt. 3.
30. Faktura i zamówienie na zakup ozdób świątecznych od firmy ENEOS Sp. z o.o.
31. Faktura i zamówienie na zakup donic betonowych.
32. Faktura, protokół i zlecenie na remont ławek i siedzisk drewnianych.
33. Faktury szt.3, zamówienie i zlecenia na zakup materiałów elektrycznych.
34. Faktury szt.3 i zlecenia na zakup usług: robót elektrycznych, wykonania dokumentacji projektu, dostawę i wymianę opraw oświetleniowych.
35. Faktura i zlecenie na wykonanie prac zabezpieczających w „Zespole obiektów zamkowych”.
36. Wyjaśnienie z dnia 19.01.2009 r. dotyczące realizacji umów Nr 48/ZI/2007 i Nr 57/ZI/2007.
37. Umowa Nr MK-342/05/07 z dnia 18.07.2007 r. zawarta z Spółdzielnią Budowlanych „SKOMAND”; 19 – 300 Ełk, ul. Wojska Polskiego 71A.
38. Wyjaśnienie z dnia 26.01.2009 r.
39. Umowa z dnia 12.07.2007 r. zawarta z Autosalonem „EUCAR” Spółka z o.o.; 19 – 300 Ełk, ul. Kilińskiego 5.



40. Protokół z postępowania o udzielenie zamówienia.
 41. Zbiorcze zestawienie ofert, oświadczenia członków komisji przetargowej, informacja o spełnieniu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego, karty indywidualnej oceny oferty, streszczenie oceny i porównania złożonych ofert, protokół postępowania o udzielenie zamówienia (I wersja) i protokół postępowania o udzielenie zamówienia (II wersja).

Elk, dnia 11.02.2009

KONTROLOWANY:

ZASTĘPCA PREZYDENTA
 MIASTA

Artur Wójcicki

URZĄD MIASTA

19-300 ELK

ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4

tel. 0-87 732 62 00

KONTROLUJĄCY:

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Andrzej Julek

INSPEKTOR KONTROLI SKARBOWEJ

mgr Bożena Pyc