

W prawidłowej wysokości przyjęto średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówienia, tj. 3,839 zł zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów dnia 23 grudnia 2009 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. Nr 224, poz. 1796).

Wniosek o uruchomienie postępowania w sprawie udzielenia zamówienia o wartości przekraczającej 14.000 euro na wykonanie przebudowy ul. Wileńskiej w Ełku został w dniu 6 sierpnia 2010 roku zaakceptowany przez Prezydenta Miasta Ełku.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia zatwierdził w dniu 18 sierpnia 2010 roku I Zastępca Prezydenta Miasta Ełku. Specyfikacja zawierała wszystkie informacje wymagane przepisem art. 36 ust. 1 i 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

SIWZ udostępniono na stronie internetowej od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie zamówień publicznych zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 17 sierpnia 2010 roku (nr ogłoszenia 252872-2010). Przedłożona do kontroli dokumentacja z postępowania potwierdzała zamieszczenie ogłoszenia na stronie internetowej zamawiającego w Biuletynie Informacji Publicznej od dnia 17 sierpnia 2010 roku oraz w miejscu publicznie dostępnym poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta od dnia 17 sierpnia do dnia 8 września 2010 roku.

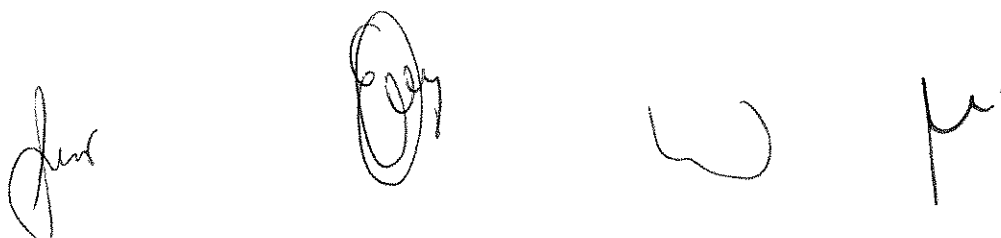
Termin składania ofert ustalono do dnia 2 września 2010 roku, kryterium wyboru oferty: najniższa cena.

Ogłoszenie o przetargu zawierało dane wymagane art. 41 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.).

Wymagane wadium określono w wysokości 40.000 zł. Wymiana korespondencji między zamawiającym a wykonawcą dopuszczona była w formie pisemnej lub za pomocą faksu.

Zamawiający w specyfikacji oraz ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał istotne zmiany postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy. Dopuszczalne zmiany postanowień umowy określono następująco:

- a) zmiana przedmiotu umowy z powodu istotnych braków lub błędów w dokumentacji projektowej lub uzasadnionych zmian w zakresie sposobu wykonania przedmiotu zamówienia, jeżeli te zmiany są korzystne dla zamawiającego,
- b) zmiana terminu wykonania zamówienia z powodu:
- wydłużonego terminu postępowania przetargowego,



- wystąpienia robót dodatkowych niemożliwych do przewidzenia przed zawarciem umowy,
- okoliczność siły wyższej, zdarzenia losowego wywołanego przez czynniki zewnętrzne,
- działanie osób trzecich, uniemożliwiający wykonanie prac, które to działania nie są konsekwencją winy którejkolwiek ze stron.

W dniu 20 sierpnia 2010 roku firma ALUMAST S. A. z Wodzisławia Śląskiego zwróciła się drogą faksową z zapytaniem do specyfikacji, w dniu 25 i 26 sierpnia 2010 roku firma Augustowskie Przedsiębiorstwo Drogowe S. A. zwróciła się drogą faksową z zapytaniami dotyczącymi SIWZ. (Pisemne zapytania wpłynęły do Urzędu Miasta w dniach 27 i 30 sierpnia 2010 roku). Pismem z dnia 27 sierpnia 2010 roku (dotarło do oferentów faksem w dniu 27 sierpnia 2010 roku, pocztą w dniu 30 sierpnia 2010 roku), przekazano odpowiedzi na zapytania wykonawcom, którym przekazano specyfikację.

W dniu 27 sierpnia 2010 roku dokonano modyfikacji w niewielkim zakresie treści SIWZ. Pytania i odpowiedzi dotyczące specyfikacji oraz modyfikacja SIWZ w nawiązaniu do zapytań złożonych przez oferentów zostały umieszczone w dniu 27 sierpnia 2010 roku na stronie internetowej Urzędu Miasta gdzie była umieszczona specyfikacja.

Zmiany treści SIWZ nie prowadziły do zmiany treści ogłoszenia o zamówieniu. Termin składania ofert nie był zmieniany.

W terminie podanym w ogłoszeniu wpłynęły oferty złożone przez następujące firmy budowlane:

- „POL-DRÓG Piła” sp. z o. o. z Piły – cena 2.217.318,82 zł brutto,
- Augustowskie Przedsiębiorstwo Drogowe s. a. z Augustowa – cena 3.042.875,85 zł brutto,
- EUROVIA Polska s. a. z miejscowości Bielany Wrocławskie – cena 2.398.164,02 zł brutto,
- Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Rolnictwa „CHEMI-PLON” sp. z o. o. z Giżycka – cena 2.145.000,00 zł,
- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o. o. z Ełku – cena 1.892.916,40 zł brutto.

Wadium w wysokości 40.000 zł zostało wniesione przez oferentów w formie gwarancji bankowej oraz gwarancji ubezpieczeniowych.

Członkowie komisji przetargowej zostali powołani na podstawie zarządzenia Nr 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004 roku wraz ze zmianami na podstawie zarządzeń Prezydenta Ełku:

- Nr 1213/06 z dnia 30 czerwca 2006 roku,
- Nr 60/07 z dnia 6 lutego 2007 roku.

Oświadczenia na drukach ZP-11 o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu w dniu 2 września 2010 roku złożył Prezydent Miasta Ełku, I

Zastępca Prezydenta Miasta, członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia w wysokości 2.300.000 zł brutto.

Komisja przetargowa w trakcie badania ofert stwierdziła, iż następujących wykonawców: Augustowskie Przedsiębiorstwo Drogowe s. a., EUROVIA Polska s. a., Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Rolnictwa „CHEMI-PLON” sp. z o. o., Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o. o. należy wezwać do złożenia wyjaśnień, dokumentów w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu. Wezwania do uzupełnienia dokumentów przesłano do oferentów za pomocą faksu w dniu 7 września 2010 roku, oraz drogą listowną w dniach 8 i 9 września 2010 roku.

Wykonawcy w terminie wyznaczonym przez zamawiającego, tj. 4 dni od otrzymania wezwań dokonali stosownych uzupełnień dokumentów.

Komisja przetargowa po ponownej analizie ofert stwierdziła, że wszystkie oferty spełniają warunki udziału w postępowaniu, żaden wykonawca nie podlega wykluczeniu, a ich oferty nie podlegają odrzuceniu. Jednocześnie wskazano ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o. o. z Ełku z ceną 1.892.916,40 zł brutto jako najkorzystniejszą.

Pismem z dnia 15 września 2010 roku (przesłanym oferentom pocztą w dniach 17 – 20 września 2010 roku za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) zawiadomiono oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty. Do treści zawiadomienia uwag nie wniesiono.

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zamieścił w dniu 16 września 2010 roku na stronie internetowej Miasta Ełku oraz wywiesił na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w dniach od 16 września do 23 września 2010 roku. Stwierdzono realizację obowiązku wynikającego z art. 92 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W dniu 23 września 2010 roku zawarto umowę nr 35/ZI/2010 z Przedsiębiorstwem Robót Drogowych sp. z o. o. w Ełku na wykonanie przebudowy ul. Wileńskiej w Ełku I etap od PT 0+000,00 do KT 0+407,10 i ul. Grodzieńskiej od PT 0+000,00 do KT 0+104,15 wraz z infrastrukturą. Termin zakończenia prac ustalono do dnia 30 czerwca 2012 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalono na kwotę 1.892.916,40 zł brutto. W umowie określono, że zapłata wynagrodzenia nastąpi na podstawie faktur częściowych i faktury końcowej wystawionych przez wykonawcę po zrealizowaniu przedsięwzięcia lub jego części i dokonaniu czynności odbiorowych lub odbiorów częściowych.

Zakres robót oraz wynagrodzenie ustalono zgodnie ze złożoną ofertą. Przed zawarciem umowy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania

umowy w wysokości 94.645,82 zł (5 % wartości umowy) w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

Umowę podpisał Prezydent Miasta Ełku przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w dniu 27 września 2010 roku w Biuletynie Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia 264601-2010).

W dniu 22 czerwca 2012 roku protokołem odebrano roboty wykonane w ramach zadania „Przebudowa ul. Wileńskiej w Ełku”. Komisja odbierająca stwierdziła, że prace zostały wykonane prawidłowo zgodnie z umową nr 35/ZI/2010 z dnia 23 września 2010 roku.

Rozliczenie z wykonawcą wyglądało następująco:

- faktura nr 604/2011 z dnia 30 maja 2011 roku na kwotę 217.544,07 zł brutto opłacona w dniu 29 czerwca 2011 roku,
- faktura nr 884/2011 z dnia 4 lipca 2011 roku na kwotę 256.668,28 zł brutto opłacona w dniu 1 sierpnia 2011 roku,
- faktura nr 994/2011 z dnia 29 lipca 2011 roku na kwotę 629.760,00 zł brutto opłacona w dniu 23 sierpnia 2011 roku,
- faktura nr 1175/2011 z dnia 30 sierpnia 2011 roku na kwotę 123.000,00 zł brutto opłacona w dniu 27 września 2011 roku,
- faktura nr 1408/2011 z dnia 6 października 2011 roku na kwotę 184.000,00 zł brutto opłacona w dniu 2 listopada 2011 roku,
- faktura nr 1553/2011 z dnia 31 października 2011 roku na kwotę 66.420,00 zł brutto opłacona w dniu 21 listopada 2011 roku,
- faktura nr 1770/2011 z dnia 20 grudnia 2011 roku na kwotę 122.107,65 zł brutto opłacona w dniu 28 grudnia 2011 roku,
- faktura nr 161/2012 z dnia 30 marca 2012 roku na kwotę 64.249,05 zł brutto opłacona w dniu 23 kwietnia 2012 roku,
- faktura nr 250/2012 z dnia 24 kwietnia 2012 roku na kwotę 124.533,50 zł brutto opłacona w dniu 23 maja 2012 roku,
- faktura nr 0573/2012 z dnia 22 czerwca 2012 roku na kwotę 119.649,55 zł brutto opłacona w dniu 12 lipca 2012 roku.

Obsługa inwestorska pełniona była przez Zespół Inwestycji sp. z o. o. w Ełku na podstawie umowy z dnia 2 listopada 2010 roku w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.2.1.4. Budowa dróg na osiedlu Grunwaldzkim w Ełku.

Szacunkowa wartość zamówienia została ustalona w dniu 29 stycznia 2010 roku na kwotę 3.781.802,20 zł netto (równowartość 985.100,86 euro) przez Inspektora Nadzoru Zespołu Inwestycji na podstawie kosztorysów

inwestorskich. Przedmiotem zamówienia była przebudowa ulic na osiedlu Grunwaldzkim obejmująca:

- roboty ziemne,
- koryta pod jezdnie i chodniki,
- podbudowy z gruntu stabilizowanego cementem gr. 15 cm,
- podbudowy pod jezdnię z kruszywa łamanego,
- nawierzchnie z kostki betonowej gr. 8 cm na podsypce cementowo – piaskowej gr. 3 cm,
- chodniki i ścieżki rowerowe z kostki betonowej gr. 6 cm,
- oznakowanie pionowe i poziome,
- wykonanie trawników,
- wykonanie kablowej linii oświetlenia ulicznego.

Kosztorysy inwestorskie związane z modernizacją ulic osiedla Grunwaldzkie zostały opracowane przez Pracownię Projektową „DROGOWNICTWO” Lutów Paweł z Ełku.

Członkowie komisji przetargowej zostali powołani na podstawie zarządzenia Nr 677/04 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2004 roku wraz ze zmianami na podstawie zarządzeń Prezydenta Ełku:

- Nr 1213/06 z dnia 30 czerwca 2006 roku,
- Nr 60/07 z dnia 6 lutego 2007 roku.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia została zatwierdzona przez I Zastępcę Prezydenta Miasta w dniu 5 lutego 2010 roku i zawierała dane wymagane art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655 z późn. zm.). Zgodnie z art. 42 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych specyfikacja wraz z ogłoszeniem o zamówieniu została udostępniona na stronie internetowej BIP Miasta Ełku.

W dniu 5 lutego 2010 roku ogłoszenie o zamówieniu na budowę dróg na osiedlu Grunwaldzkim – ul. Królowej Jadwigi, Jana Długosza, Księżnej Anny, Jagienki, Książąt Mazowieckich, Księcia Witolda, Maćka z Bogdańca, Juranda, Danusi, Zbyszka z Bogdańca oraz Zawiszy położonych w miejscowości Ełk w trybie przetargu nieograniczonego zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej na stronie internetowej Miasta Ełku, na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta oraz opublikowano w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 26085-2010).

Termin składania ofert ustalono do dnia 23 lutego 2010 roku, kryterium wyboru oferty: najniższa cena.

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

Wymagane wadium określono w wysokości 40.000 zł. Zamawiający w specyfikacji oraz ogłoszeniu o zamówieniu przewidywał istotne zmiany

postanowień zawartej umowy w stosunku do treści oferty, na podstawie której dokonano wyboru wykonawcy. Zmiana wykonania przedmiotu zamówienia była dopuszczalna z powodu istotnych braków lub błędów w dokumentacji projektowej lub uzasadnionych zmian w zakresie sposobu wykonania przedmiotu zamówienia, jeżeli te zmiany były korzystne dla zamawiającego. Natomiast termin wykonania zamówienia mógł ulec zmianie z powodu:

- wystąpienia robót dodatkowych, nie ujętych w projekcie a niemożliwych do przewidzenia przed zawarciem umowy,
- okoliczność siły wyższej, zdarzenia losowego wywołanego przez czynniki zewnętrzne,
- działanie osób trzecich, uniemożliwiające wykonanie prac, które to działania nie są konsekwencją winy którejkolwiek ze stron.

Wymiana korespondencji między zamawiającym a wykonawcą dopuszczona była w formie pisemnej lub za pomocą faksu. Termin związania ofertą – 30 dni od dnia składania ofert.

W trakcie okresu wyznaczonego na składanie ofert firmy: Zakład Usług Remontowo – Budowlanych „DROGBUD” L. Chocian, W. Kuncewicz z Ełku, Spółdzielnia Wielobranżowa „Niegocin” z Giżycka, JAR-TECH sp. z o. o. z Pisanicy zwracały się drogą faksową oraz pisemnie z pytaniami dotyczącymi SIWZ. Odpowiedzi na zapytania przekazywane były drogą faksową oraz listowną oferentom oraz umieszczane były wraz z pytaniami na stronie internetowej, gdzie umieszczono ogłoszenie o zamówieniu i specyfikację. Pytania i odpowiedzi dotyczące specyfikacji nie prowadziły do zmiany treści SIWZ.

W terminie podanym w ogłoszeniu, tj. do dnia 23 lutego 2010 roku wpłynęły oferty złożone przez następujące firmy budowlane:

- Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „EŁMEX” sp. z o. o. z Ełku i „ELEKTROINSTAL” Mirosław Rudziewicz z Ełku – cena 2.698.684,20 zł brutto,
- Spółdzielnia Wielobranżowa „NIEGOCIN” z Giżycka – cena 3.398.571,84 zł brutto,
- Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „UNIROL” Dorota Kulikowska z Grajewa i MEGA-WAT sp. jawna J. Górniak, R. Wróblewski z Grajewa – cena 3.061.598,55 zł brutto,
- Konsorcjum firm: Zakład Usług Remontowo – Budowlanych „DROGBUD” sp. c. L. Chocian, W. Kuncewicz z Ełku i „ELEKTROINSTAL” Mirosław Rudziewicz z Ełku – cena 3.605.733,13 zł brutto,
- Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o. o. z Gołdapi – cena 2.450.000,00 zł brutto,

- Konsorcjum firm: JAR-TECH sp. z o. o. z Pisanicy, P.P.H.U. „UNITECH” Małgorzata Koszyk z Suwałk oraz Zakład Instalatorstwa Elektrycznego Antoni Podurgiel z Suwałk – cena 2.538.588,45 zł brutto,

- Przedsiębiorstwo Robót Drogowych w Ełku sp. z o. o. – cena 2.775.541,91 zł brutto,

- Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Rolnictwa „CHEMI-PLON” sp. z o. o. – cena 3.444.000,05 zł brutto.

Wadium w wysokości 40.000 zł zostało wniesione przez oferentów w formie gwarancji ubezpieczeniowych i wpłaty gotówkowej.

Oświadczenia na drukach ZP-11 o nie podleganiu wykluczeniu z udziału w postępowaniu w dniu 23 lutego 2010 roku złożył Prezydent Miasta Ełku, I Zastępca Prezydenta Miasta, członkowie komisji przetargowej oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający poinformował o kwocie przeznaczonej na sfinansowanie zamówienia w wysokości 4.700.000 zł brutto.

Komisja przetargowa w trakcie badania ofert stwierdziła braki w złożonych przez wykonawców ofertach, jednocześnie dwie oferty złożone przez:

- Konsorcjum firm: Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Handlowe „EŁMEX” sp. z o. o. z Ełku i „ELEKTROINSTAL” Mirosław Rudziewicz z Ełku,

- Konsorcjum firm: Zakład Usług Remontowo – Budowlanych „DROGBUD” sp. c. L. Chocian, W. Kuncewicz z Ełku i „ELEKTROINSTAL” Mirosław Rudziewicz z Ełku zostały odrzucone, ponieważ firma „ELEKTROINSTAL” złożyła dwie oferty, co było niezgodne z art. 82 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Obie oferty na podstawie art. 89 ust. 1 pkt 1 Prawa zamówień publicznych zostały odrzucone.

W dniu 15 marca 2010 roku zamawiający zwrócił się do oferentów o wyrażenie zgody na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni. Wykonawcy wyrazili zgodę na przedłużenie terminu związania ofertą o 30 dni z jednoczesnym przedłużeniem okresu ważności wadium lub też wnieśli nowe.

Komisja przetargowa wezwała do złożenia wyjaśnień, dokumentów w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu następujących wykonawców: lidera konsorcjum JAR-TECH sp. z o. o., Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Rolnictwa „CHEMI-PLON” sp. z o. o., Przedsiębiorstwo Robót Drogowych sp. z o. o., Spółdzielnię Wielobranżową „NIEGOCIN”, lidera konsorcjum Przedsiębiorstwo Handlowo – Usługowe „UNIROL” Dorota Kulikowska. Wezwania do uzupełnienia dokumentów przesłano do oferentów za pomocą faksu w dniu 17 marca 2010 roku oraz drogą listowną w dniach 18 i 19 marca 2010 roku.

Wykonawcy w terminie wyznaczonym przez zamawiającego, tj. 4 dni od otrzymania zawiadomień odpowiedzieli na wezwanie do uzupełnienia dokumentów.

Dwie firmy Spółdzielnia Wielobranżowa „NIEGOCIN” oraz Przedsiębiorstwo Zaopatrzenia Rolnictwa „CHEMI-PLON” sp. z o. o. nie wykazały spełniania warunków udziału w postępowaniu i ich oferty na podstawie art. 24 ust. 2 pkt 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych zostały odrzucone.

Komisja przetargowa po ponownej analizie pozostałych ofert wskazała ofertę złożoną przez Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej sp. z o. o. z Gołdapi z ceną 2.450.000,00 zł brutto jako najkorzystniejszą.

Pismem z dnia 24 marca 2010 roku (przesłanym oferentom pocztą w dniach 26 – 29 marca 2010 roku za zwrotnym potwierdzeniem odbioru) zawiadomiono oferentów o wyborze najkorzystniejszej oferty. Do treści zawiadomienia uwag nie wniesiono.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty, zawierająca dane wymagane art. 92 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, została umieszczona od dnia 25 marca 2010 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta oraz na stronie internetowej Miasta Elku.

Przed podpisaniem umowy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy na kwotę 122.500,00 zł (5 % wartości umowy) w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

W dniu 8 kwietnia 2010 roku została zawarta umowa nr 13/ZI/2010 na budowę dróg na os. Grunwaldzkim – ul. Królowej Jadwigi, Jana Długosza, Księżnej Anny, Jagienki, Książąt Mazowieckich, Księcia Witolda, Maćka z Bogdańca, Juranda, Danusi, Zbyszka z Bogdańca oraz Zawiszy. Zakres robót określono następująco:

- roboty ziemne,
- koryta pod jezdnie i chodniki,
- podbudowy z gruntu stabilizowanego cementem gr. 15 cm,
- podbudowy pod jezdnię z kruszywa łamanego,
- nawierzchnie z kostki betonowej gr. 8 cm na podsypce cementowo – piaskowej gr. 3 cm,
- chodniki i ścieżki rowerowe z kostki betonowej gr. 6 cm,
- oznakowanie pionowe i poziome,
- wykonanie trawników,
- wykonanie oświetlenia ulicznego.

Termin ukończenia prac ustalono do dnia 30 maja 2012 roku. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy określono w wysokości 2.450.000,00 zł brutto. W umowie dopuszczono zapłatę wynagrodzenia na podstawie faktur częściowych i faktury końcowej wystawionych na podstawie protokołów odbioru.

Warunki umowy ustalono zgodnie ze złożoną ofertą.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15 kwietnia 2010 roku pod nr 84983-2010.

Protokół postępowania sporządzony zgodnie z art. 96 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych został zatwierdzony przez I Zastępcę Prezydenta.

W dniu 5 sierpnia 2011 spisano protokół konieczności na roboty dodatkowe. Komisja w skład której wchodziła przedstawiciele Urzędu Miasta, Zespołu Inwestycji, wykonawcy i projektanta określiła zakres prac niezbędnych do prawidłowego wykonania całego zadania. W dniu 25 listopada 2011 roku przeprowadzono negocjacje cenowe dotyczące wykonania robót dodatkowych wynikłych podczas realizacji budowy dróg na osiedlu Grunwaldzkim.

Przy udzieleniu zamówienia zastosowano tryb zamówienia z wolnej ręki na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 5 lit. a ustawy - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2010 r. Nr 113, poz. 759 z późn. zm.). Zamówienie na roboty dodatkowe zostało udzielone dotychczasowemu wykonawcy robót budowlanych, nie było objęte zamówieniem podstawowym a jego wartość nie przekraczało 50% wartości realizowanego zamówienia. Wykonanie robót dodatkowych stało się konieczne na skutek sytuacji wcześniej niemożliwej do przewidzenia, a z przyczyn technicznych oddzielenie zamówienia dodatkowego od zamówienia podstawowego wymagałoby poniesienia niewspółmiernie wysokich kosztów. Wykonawca przedstawił kosztorys ofertowy na kwotę 199.292,03 zł brutto. Prezydent Miasta Elku oraz inne osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły oświadczenia o niepodleganiu wykluczeniu z postępowania. Ostateczna cena po negocjacjach została ustalona na kwotę 191.234,11 zł brutto.

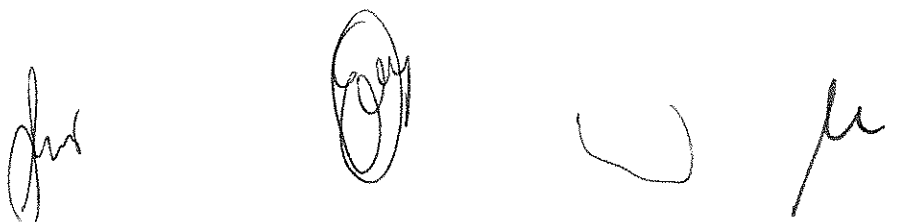
W dniu 2 grudnia 2011 roku zawarto umowę nr 71/ZI/2011 na wykonanie robót dodatkowych wynikłych w trakcie realizacji budowy os. Grunwaldzkie. Wynagrodzenie za wykonanie prac określonych zgodnie z protokołem konieczności ustalono na kwotę 191.234,11 zł brutto, termin wykonania do dnia 23 grudnia 2011 roku. Przed podpisaniem umowy wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 9.561,71 zł (5 % wartości umowy) w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

Protokół postępowania w trybie zamówienia z wolnej ręki został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia na roboty dodatkowe zostało w dniu 23 grudnia 2011 roku zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 343651-2011.

W dniu 28 grudnia 2011 roku komisja protokołami dokonała odbioru końcowego wykonanych prac wynikających z umowy z dnia 8 kwietnia 2010 roku (wykonawca wykonał przed terminem prace, w umowie - do dnia 30 maja 2012 roku), oraz roboty dodatkowe.

Wykonawca wystawiał faktury przejściowe po częściowym odebraniu protokołami robót. Rozliczenie z wykonawcą wyglądało następująco:



- fakturę nr 02327/09/10 z dnia 7 września 2010 roku na kwotę 198.249,79 zł opłacono w dniu 20 września 2010 roku,
- fakturę nr 03032/10/10 z dnia 12 października 2010 roku na kwotę 192.353,90 zł opłacono w dniu 20 października 2010 roku,
- fakturę nr 03361/12/10 z dnia 7 grudnia 2010 roku na kwotę 268.400,00 zł opłacono w dniu 20 grudnia 2010 roku,
- fakturę nr 03569/12/10 z dnia 28 grudnia 2010 roku na kwotę 280.000,00 zł opłacono w dniu 29 grudnia 2010 roku,
- fakturę nr 01057/05/11 z dnia 24 maja 2011 roku na kwotę 253.380,00 zł opłacono w dniu 6 czerwca 2011 roku,
- fakturę nr 01178/06/11 z dnia 17 czerwca 2011 roku na kwotę 129.150,00 zł opłacono w dniu 1 lipca 2011 roku,
- fakturę nr 01876/07/11 z dnia 26 lipca 2011 roku na kwotę 393.600,00 zł opłacono w dniu 8 sierpnia 2011 roku,
- fakturę nr 02004/08/11 z dnia 25 sierpnia 2011 roku na kwotę 168.510,00 zł opłacono w dniu 6 września 2011 roku,
- fakturę nr 03030/11/11 z dnia 30 listopada 2011 roku na kwotę 113.160,00 zł opłacono w dniu 12 grudnia 2011 roku,
- fakturę nr 03083/12/11 z dnia 23 grudnia 2011 roku na kwotę 89.731,30 zł opłacono w dniu 29 grudnia 2011 roku,
- fakturę nr 03084/12/11 z dnia 23 grudnia 2011 roku na kwotę 191.234,11 zł (za roboty dodatkowe) opłacono w dniu 29 grudnia 2011 roku.

Obsługa inwestorska pełniona była przez Zespół Inwestycji sp. z o. o. w Ełku na podstawie umowy z dnia 2 listopada 2010 roku w sprawie zasad wykonywania obsługi inwestorskiej w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych i remontowych Gminy Miasta Ełk.

Ostatecznego rozliczenia zadania dokonano w dniu 9 stycznia 2012 roku przez Zespół Inwestycji sp. z o. o.

Dowody OT stanowiące podstawę do ujęcia inwestycji w ewidencji środków trwałych sporządzono z opóźnieniem w dniu 16 marca 2012 roku.

W dniu 27 kwietnia 2012 roku inwestycję – droga na osiedlu Grunwaldzkim w Ełku po podstawie dowodów OT od nr MK 64/2012 do nr MK 98/2012 ujęto w ewidencji środków trwałych.

Stanowiło to naruszenie art. 20 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.), ponieważ do ksiąg rachunkowych okresu sprawozdawczego należy wprowadzać, w postaci zapisu, każde zdarzenie, które nastąpiło w tym okresie sprawozdawczym.

2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

2.3.1. Udzielanie dotacji podmiotom spoza sfery finansów publicznych.

W załączniku nr 8 do uchwały Nr IV.23.2011 Rady Miasta Ełku z dnia 25 stycznia 2011 roku przyjmującej budżet na 2011 rok określono rodzaj zadań oraz wysokość dotacji dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych. Plan pierwotny przewidywał wydatki na ten cel w wysokości 1.088.000 zł, w wyniku zmian wprowadzonych uchwałami w trakcie roku ostateczny plan zakładał dotacje w wysokości 1.254.960 zł. Faktycznie wydatkowano kwotę 915.131,00 zł.

Kontrolowana jednostka w 2011 roku zawarła 221 umów na udzielenie dotacji dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych.

Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli.

Ustalono, że wszystkie dotacje, o których mowa w załączniku (na ogólną kwotę 915.131,00 zł) zaklasyfikowano w następujących paragrafach:

- § 2810 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji fundacjom,

- § 2820 – dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom,

- § 2830 - dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

Stanowiło to naruszenie zasad określonych w załączniku nr 4 do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207 ze zm.), ponieważ powyższe dotacje należało zaklasyfikować w § 2360 – dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

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

- uchwała Nr LXII/565/10 Rady Miasta Ełku z dnia 9 listopada 2010 roku w sprawie przyjęcia Ełckiego Programu Współpracy samorządu miasta Ełku z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w roku 2011,

- zarządzenie Nr 1414/10 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2010 roku w sprawie przyjęcia procedury zlecania w formie powierzenia lub wspierania, realizacji zadań samorządu miasta Ełku w ramach otwartego konkursu ofert w roku 2011 (zmiany wprowadzono na podstawie zarządzenia Nr 161/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 10 maja 2011 roku).

Sprawdzono poprawność udzielenia i rozliczenia niżej wymienionych dotacji. Doboru próby dokonano przy zastosowaniu metody doboru prostego losowego, wykorzystując generator liczb losowych dostępny na stronie www.losowe.pl, tj.:

a) dotacja udzielona na podstawie umowy BOP Nr 93/23/1/3/11 z dnia 14 marca 2011 roku w wysokości 5.000,00 zł dla Ełckiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku w Ełku na realizację zadania z zakresu oświaty i wychowania pn. „Popularyzacja języków obcych wśród słuchaczy Ełckiego Uniwersytetu Trzeciego Wieku. Kontynuacja nauki posługiwania się językiem włoskim, angielskim i niemieckim. Komputer oknem na świat seniora”,

b) dotacja udzielona na podstawie umowy BOP Nr 52/46/1/12/11 z dnia 14 marca 2011 roku w wysokości 5.000,00 zł dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Olimp” w Ełku na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu pn. „Dotacja sportowa – siódemka sprawna i zdrowa”,

c) dotacja udzielona na podstawie umowy BOP Nr 12/75/1/10/11 z dnia 21 stycznia 2011 roku w wysokości 5.000,00 zł dla Uczniowskiego Klubu Sportowego „Trójka” w Ełku na realizację zadania z zakresu edukacyjna opieka wychowawcza – wypoczynek letni i zimowy dzieci i młodzieży pn. „Zimowisko Dochodzące UKS Trójka Bezpiecznie, zdrowo, sportowo”.

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

2.3.2. Dotacje otrzymane w związku z realizacją zadań zleconych.

Wysokość dotacji celowych otrzymanych przez Gminę Miasto Ełk w 2011 roku na realizację zadań zleconych oraz ich wykonanie przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Rozdz.	Rodzaj zadania	Dochody			Wydatki		
			Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji	Plan po zmianach	Wykonanie	% realizacji
010		Rolnictwo i łowiectwo	902,52	902,52	100,00	902,52	902,52	100,00
	01095	Pozostała działalność	902,52	902,52	100,00	902,52	902,52	100,00
750		Administracja publiczna	655.841,00	655.837,32	100,00	655.841,00	655.837,32	100,00
	75011	Urzędy wojewódzkie	580.017,00	580.017,00	100,00	580.017,00	580.017,00	100,00
	75056	Spis powszechny i inne	75.824,00	75.820,32	100,00	75.824,00	75.820,32	100,00
751		Urzędy naczelných organów władzy	91.641,00	91.148,20	99,46	91.641,00	91.148,20	99,46

		państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa						
	75101	Urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa	9.300,00	9.288,53	99,88	9.300,00	9.288,53	99,88
	75108	Wybory do Sejmu i Senatu	82.341,00	81.859,67	99,42	82.341,00	81.859,67	99,42
801		Oświata i wychowanie	1.700,00	1.700,00	100,00	1.700,00	1.700,00	100,00
	80195	Pozostała działalność	1.700,00	1.700,00	100,00	1.700,00	1.700,00	100,00
852		Pomoc społeczna	15.751.302	15.743.583,94	99,95	15.751.302	15.743.583,94	99,95
	85203	Ośrodki wsparcia	360.000,00	359.979,28	99,99	360.000,00	359.979,28	99,99
	85212	Świadczenia rodzinne, świadczenia z funduszu alimentacyjnego oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	14.701.194	14.698.701,90	99,98	14.701.194	14.698.701,90	99,98
	85213	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej, niektóre świadczenia rodzinne oraz za osoby uczestniczące w zajęciach w centrum integracji społecznej	45.443,00	45.442,80	100,00	45.443,00	45.442,80	100,00
	85219	Ośrodki pomocy społecznej	1.518,00	1.518,00	100,00	1.518,00	1.518,00	100,00
	85228	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	605.147,00	604.241,96	99,85	605.147,00	604.241,96	99,85
	85295	Pozostała działalność	38.000,00	33.700,00	88,68	38.000,00	33.700,00	88,68

853		Pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	6.000,00	5.656,35	94,27	6.000,00	5.656,35	94,27
	85395	Pozostała działalność	6.000,00	5.656,35	94,27	6.000,00	5.656,35	94,27
RAZEM			16.507.386	16.498.828,33	99,95	16.507.386	16.498.828,33	99,95

Do uchwały budżetowej na 2011 rok dołączony był oddzielny roczny plan finansowy obejmujący dochody i wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie miasto odrębnymi ustawami, który stanowił załącznik nr 5 do w/w uchwały.

Prezydent Miasta Ełku dokonywał zmian planu dochodów i wydatków dotyczących zadań zleconych na podstawie zawiadomień Wydziału Finansowego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie.

Niewykorzystane dotacje na zadania zlecone zostały zwrócone na konto Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w następujących terminach, tj.:

- z rozdz. 75056 – 3,68 zł w dniu 24 listopada 2011 roku,
- z rozdz. 75101 – 11,47 zł w dniu 31 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 75108 – 481,33 zł w dniu 4 września 2011 roku,
- z rozdz. 85203 – 20,72 zł w dniu 10 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 85212 – 2.339,10 zł w dniu 23 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 85212 – 153,00 zł w dniu 27 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 85213 – 0,20 zł w dniu 23 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 85228 – 905,04 zł w dniu 10 stycznia 2012 roku,
- z rozdz. 85295 – 4.300,00 zł w dniu 16 lutego 2011 roku,
- z rozdz. 85395 – 343,65 zł w dniu 10 stycznia 2012 roku.

Sprawozdania z wykonania zadań zleconych zgodne były z ewidencją prowadzoną w Urzędzie Miasta Ełku.

2.3.3. Środki na realizację porozumień.

2.3.3.1. Dotacje otrzymane i przekazane na podstawie porozumień (umów) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

2.3.3.1.1. Plan i wykonanie dochodów na porozumienia (umowy) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Plan i wykonanie dochodów uzyskanych przez Gminę Miasto Ełk w ramach porozumień (umów) zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego na 2011 rok przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%
1	600	60004	2310	1.020.900,00	1.008.852,25	98,82
2	600	60016	6620	410.000,00	410.000,00	100,00
3	710	71004	2710	53.250,00	27.952,40	52,49
4	750	75075	2319	120.000,00	124.911,78	104,09
5	750	75075	2329	40.000,00	41.637,26	104,09
6	801	80103	2310	19.224,00	19.224,00	100,00
7	801	80104	2310	46.944,00	46.944,00	100,00
8	921	92116	2320	10.000,00	10.000,00	100,00
9	921	92195	2710	135.000,00	135.000,00	100,00
Razem				1.855.318,00	1.824.521,69	98,34

Na powyższą kwotę składają się:

1. Na podstawie porozumienia z dnia 24 listopada 2009 roku zawartego pomiędzy Gminą Ełk a Gminą Miasto Ełk, zmienionego aneksem Nr 1 z dnia 24 listopada 2010 roku oraz aneksem Nr 2 z dnia 14 października 2010 roku w sprawie przejęcia przez Gminę Miasto Ełk zadania publicznego w zakresie obsługi lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Ełk - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotacje w kwocie 943.415,65 zł.

2. Na podstawie porozumienia z dnia 13 listopada 2009 roku zawartego pomiędzy Gminą Stare Juchy a Gminą Miasto Ełk, zmienionego aneksem Nr 1 z dnia 30 listopada 2010 roku w sprawie przejęcia przez Gminę Miasto Ełk zadania publicznego w zakresie obsługi lokalnego transportu zbiorowego na terenie Gminy Stare Juchy - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotacje w kwocie 65.436,60 zł.

3. Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 30 września 2010 roku pomiędzy Gminą Miasto Ełk a Powiatem Ełckim, zmienionego aneksem Nr 1 z dnia 11 października 2010 roku w sprawie współfinansowania realizacji zadania inwestycyjnego "Przebudowa ulicy Sikorskiego w Ełku na odcinku od ulicy Łukaszewicza do ulicy Dolnej" - Gmina Miasto Ełk otrzymała od Powiatu Ełckiego dotację celową w kwocie 410.000,00 zł.

4. Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 12 stycznia 2011 roku pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Kalinowo w sprawie pokrywania kosztów obsługi technicznej oraz kosztów pracy Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej działającej przy Prezydencie Miasta Ełku, dotyczących analizowania przez Komisję opracowań planistycznych

zgłoszonych przez Gminę Kalinowo – Gmina Miasto Ełk otrzymała środki w kwocie 11.200,00 zł.


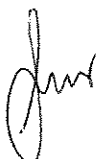
5. Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 18 stycznia 2011 roku pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Stare Juchy w sprawie pokrywania kosztów obsługi technicznej oraz kosztów pracy Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej działającej przy Prezydencie Miasta Ełku, dotyczących analizowania przez Komisję opracowań planistycznych zgłoszonych przez Gminę Stare Juchy – Gmina Miasto Ełk otrzymała środki w kwocie 3.850,00 zł.

6. Na podstawie porozumienia zawartego w dniu 24 stycznia 2011 roku pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Ełk w sprawie pokrywania kosztów obsługi technicznej oraz kosztów pracy Miejskiej Komisji Urbanistyczno-Architektonicznej działającej przy Prezydencie Miasta Ełku, dotyczących analizowania przez Komisję opracowań planistycznych zgłoszonych przez Gminę Ełk - Miasto Ełk otrzymało środki w kwocie 13.850,00 zł (należność w klasyfikacji 710-71004-2710 została pomniejszona o podatek VAT w kwocie 947,60 zł - omyłkowo wysięgowano z w/w klasyfikacji).

7. Na podstawie umowy Nr 1/11 z dnia 12 maja 2011 roku zawartej pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Miastem Augustów w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Miastu Ełk na realizację zadania z zakresu promocji pn."Zintegrowana promocja produktów turystycznych w ramach Porozumienia Partnerskiego Platforma Współpracy - EGO SA" - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową na kwotę 41.637,26 zł.

8. Na podstawie umowy Nr 2/11 z dnia 28 marca 2011 roku zawartej pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Olecko w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Miastu Ełk na realizację zadania z zakresu promocji "Zintegrowana promocja produktów turystycznych w ramach Porozumienia Partnerskiego Platforma Współpracy - EGO SA" - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową na kwotę 41.637,26 zł.

9. Na podstawie umowy Nr 3/11 z dnia 18 lutego 2011 roku zawartej pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Gołdap w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Miastu Ełk na realizację zadania z zakresu promocji „Zintegrowana promocja produktów turystycznych w ramach Porozumienia Partnerskiego Platforma Współpracy - EGO SA" - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową na kwotę 41.637,26 zł.



10. Na podstawie umowy Nr 4/11 z dnia 1 kwietnia 2011 roku zawartej pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Miastem Suwałki w sprawie udzielenia pomocy finansowej Gminie Miastu Ełk na realizację zadania z zakresu promocji „Zintegrowana promocja produktów turystycznych w ramach Porozumienia Partnerskiego Platforma Współpracy - EGO SA" - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową w kwocie 41.637,26 zł.

11. Na podstawie Porozumienia Nr 1 z dnia 1 lutego 2011 roku zawartego pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Ełk w sprawie przyjęcia do realizacji częściowego prowadzenia zadania kształcenia, opieki i wychowania uczniów z terenu Gminy Ełk uczęszczających do oddziału przedszkolnych w szkołach podstawowych, dla których organem prowadzącym jest Miasto Ełk - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 19.224,00 zł.

12. Na podstawie porozumienia Nr 1 z dnia 1 lutego 2011 roku zawartego pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Gminą Ełk w sprawie przyjęcia do realizacji częściowego prowadzenia zadania kształcenia, opieki i wychowania uczniów z terenu Gminy Ełk uczęszczających do publicznych przedszkoli, dla których organem prowadzącym jest Miasto Ełk - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 46.944,00 zł.

13. Na podstawie porozumienia Nr 3/2011 z dnia 22 lutego 2011 roku zawartego pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Powiatem Ełckim w sprawie dofinansowania zadania z zakresu kultury, związanego z prowadzeniem biblioteki działającej na rzecz społeczności powiatowej i gminnej - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową w kwocie 10.000,00 zł.

14. Na podstawie umowy z dnia 6 kwietnia 2011 roku zawartej pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Województwem Warmińsko-Mazurskim w sprawie udzielenia Miastu Ełk pomocy finansowej na dofinansowanie w roku 2011 działań w zakresie kultury realizowanych przez Ełckie Centrum Kultury - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację celową w kwocie 135.000,00 zł.

Sprawdzono poprawność rozliczenia środków wymienionych w pkt 2, 8 i 14 - nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.3.1.2. Plan i wykonanie wydatków na porozumienia (umowy) pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego.

Plan i wykonanie wydatków przez Gminę Miasto Ełk w ramach porozumień (umów) zawartych z jednostkami samorządu terytorialnego w 2011 roku przedstawia poniższe tabele:

Lp.	Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%
1	600	60014	6620	555 000,00	554 120,00	99,84%
2	750	75095	2710	11 500,00	9 720,00	84,52%
3	754	75411	6620	35 000,00	34 999,96	99,99%
4	801	80104	2710	2 593,00	2 593,00	100,00%
5	801	80146	2320	40 000,00	40 000,00	100,00%
RAZEM				644 093,00	641 432,96	

W roku 2011 Gmina Miasto Ełk przekazała innym jednostkom samorządu terytorialnego środki na zadania na podstawie niżej wymienionych umów i porozumień:

1. Na podstawie umowy Nr 1/UME/2011 zawartej w dniu 26 stycznia 2011 roku pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Powiatem Ełckim w sprawie udzielenia pomocy finansowej w formie dotacji celowej na wykonanie zadania pn. "Przebudowa ulicy Zamkowej w ciągu drogi powiatowej nr 1864N na odcinku od skrzyżowania z ulicą Wojska Polskiego do granicy miasta Ełk" (zmiany do umowy wprowadzono aneksem Nr 1/2011 z dnia 26 stycznia 2011 roku). Dotację przekazano w wysokości 554.120,00 zł na podstawie uchwały Nr IV/26/2011 Rady Miasta Ełku z dnia 25 stycznia 2011 roku.

2. Na podstawie umowy zawartej dnia 6 września 2011 roku pomiędzy Gminą Miasto Ełk a Województwem Warmińsko – Mazurskim z siedzibą w Olsztynie w sprawie udzielenia pomocy finansowej Samorządowi Województwa Warmińsko – Mazurskiego na realizację zadań związanych z funkcjonowaniem Biura Regionalnego Województwa Warmińsko – Mazurskiego w Brukseli w 2011 roku. Dotację przekazano w kwocie 9.720,00 zł. Pomocy udzielono na podstawie uchwały Nr X.91.2011 Rady Miasta Ełku z dnia 30 sierpnia 2011 roku.

3. Na podstawie porozumienia Nr 6/2011/SM z dnia 7 marca 2011 roku pomiędzy Gminą Miastem Ełk a Powiatem Ełckim. Przedmiotem porozumienia było przekazanie środków finansowych w formie dotacji przekazanych na zakup sprzętu ratownictwa medycznego. Dotację przekazano w wysokości 34.999,96 zł.

4. Na podstawie porozumienia z dnia 18 marca 2011 roku zawartego pomiędzy Gminą Olecko a Gminą Miastem Ełk w sprawie ustalenia zasad pokrycia kosztów dotacji udzielonej na uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Miasta Ełk, a uczęszczających do Przedszkola Niepublicznego „Bajka” w Olecku. Wskaźnik procentowy dotowania niepublicznych przedszkoli wynosi 75% wydatków bieżących. Dotacja przekazana w wysokości 2.593,00

zł. Dotacja została przekazana na podstawie pisemnej informacji sporządzonej przez Gminę Olecko według załącznika do porozumienia.

5. Na podstawie porozumienia z dnia 31 sierpnia 2007 roku pomiędzy Gminą Miasto Ełk a Powiatem Ełckim w sprawie świadczenia zadań edukacyjnych w zakresie doradztwa metodycznego i doskonalenia zawodowego nauczycieli i kadry kierowniczej przez Mazurski Ośrodek Doskonalenia nauczycieli z siedzibą w Ełku. Zmiany wprowadzono aneksem Nr 6 z dnia 14 stycznia 2011 roku. Dotację przekazano w wysokości 40.000,00 zł.

Sprawdzono poprawność rozliczenia środków wymienionych w pkt 3 i 5 - nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.3.2. Dotacje otrzymane na podstawie porozumień z organami administracji rządowej.

Plan i wykonanie dochodów uzyskanych przez Gminę Miasto Ełk w ramach porozumień zawartych z organami administracji rządowej na rok 2011 przedstawia poniższa tabela:

L.p.	Dział	Rozdział	§	Plan	Wykonanie	%
1	710	71035	2020	13.500,00	13.500,00	100,00
2	801	80195	2020	27.637,00	27.618,40	99,93
Razem				41.137,00	41.118,40	99,95

W 2011 roku Gmina Miasto Ełk realizowała zadania na podstawie niżej wymienionych porozumień zawartych z organami administracji rządowej:

1. Na podstawie porozumienia Nr PS-V.5230.7.7.2011 z dnia 12 kwietnia 2011 roku z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim w sprawie powierzenia Gminie Miastu Ełk prowadzenia zadań z zakresu administracji rządowej, dotyczących utrzymania grobów i cmentarzy wojennych na terenie Gminy Miasta Ełk - Miasto Ełk otrzymało dotację w kwocie 10.000,00 zł.

2. Na podstawie porozumienia Nr PS-V.5230.7.7.2011 z dnia 15 lipca 2011 roku z Wojewodą Warmińsko-Mazurskim w sprawie remontu mogiły zbiorowej żołnierzy niemieckich i rosyjskich z I wojny światowej znajdującej się przy ulicy Kościuszki w Ełku - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 3.500,00 zł.

3. Na podstawie porozumienia Nr MEN/2011/DZSE/2582 z dnia 10 listopada 2011 roku zawartego pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Gminą Miastem Ełk na realizację zadania z zakresu administracji rządowej

pn.: „Zdrowe dzieci to nasz kapitał” - szkolne projekty popularyzujące zdrowy styl życia w szkołach oraz społecznościach lokalnych - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 7.500,00 zł.

4. Na podstawie porozumienia Nr MEN/2011/DZSE/1715 z dnia 11 października 2011 roku zawartego pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Gminą Miastem Ełk na realizację zadania z zakresu administracji rządowej pn. „Dofinansowanie wydruku podręczników szkolnych oraz książek pomocniczych dla uczniów niewidomych” - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 4.733,40 zł.

5. Na podstawie porozumienia Nr MEN/2011/DKOW/1026 z dnia 1 czerwca 2011 roku zawartego pomiędzy Ministrem Edukacji Narodowej a Gminą Miastem Ełk na realizację zadania edukacyjnego „Program na rzecz społeczności romskiej w Polsce” - Gmina Miasto Ełk otrzymała dotację w kwocie 15.385,00 zł.

Sprawdzono poprawność rozliczenia środków wymienionych w pkt 1 i 5 - nieprawidłowości nie stwierdzono.

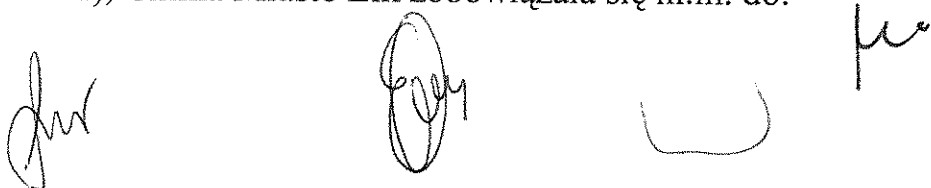
2.3.3.3. W uchwale Nr XLIX/450/10 z dnia 23 lutego 2010 roku w sprawie zmian w budżecie Miasta Ełku na 2010 rok (w załączniku nr 3 do uchwały) Rada Miasta Ełku przeznaczyła środki w wysokości 440.000 zł na realizację inwestycji pn. „Przebudowa oświetlenia ulicznego w ulicach 11 – go Listopada i Kajki w Ełku” z następującym terminem finansowania:

- 50.000,00 zł z budżetu 2010 roku,
- 390.000,00 zł z budżetu 2011 roku.

Zgodnie z art. 18 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 10 kwietnia 1997 r. Prawo energetyczne (Dz. U. z 2006 r. Nr 89, poz. 625 z późn. zm.) do zadań własnych gminy w zakresie zaopatrzenia w energię elektryczną, należy finansowanie oświetlenia ulic, placów i dróg publicznych znajdujących się na terenie gminy.

Kontrolującemu przedstawiono pismo od PGE Dystrybucja S.A. Oddział Białystok Rejon Energetyczny Ełk – pismo Nr RU/17640/2012 z dnia 11.12.2012 r., z którego wynikało, że słupy oświetleniowe wraz wysięgnikami oraz oprawy oświetleniowe na ulicach Kajki i 11 – go Listopada przed przebudową ulic stanowiły własność PGE Dystrybucja i zostały zdemontowane i przewiezione na plac Rejonu Energetycznego – kserokopia pisma Nr RU4/17640/2012 z dnia 11.12.2012 r. stanowi załącznik nr 10 do protokołu kontroli.

Zgodnie z umową nr P-2-an-4001-16/1/2010 z dnia 23.2010 r. zawartą pomiędzy Generalną Dyрекcją Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Olsztynie a Gminą Miastem Ełk (oraz aneksem Nr 1 z dnia 26 września 2012 roku), Gmina Miasto Ełk zobowiązała się m.in. do:



- sfinansowania budowy nowego oświetlenia w ulicach Kajki i 11 – go Listopada, (zgodnie z projektem sporządzonym przez Gminę Miasto Ełk - projekt finansowany oddzielnie), a szacunkowy koszt budowy oświetlenia ma nie przekroczyć kwoty 440.000,00 zł,

- nieodpłatnego przekazania Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Olsztynie gruntów będących własnością miasta Ełk niezbędnych pod realizację obwodnicy miasta Ełk. Kserokopia umowy nr P-2-an-4001-16/1/2010 z dnia 23.02.2010 r. oraz aneksu Nr 1 z dnia 26 września 2012 roku stanowi załącznik nr 11 do protokołu kontroli.

2.3.3.3.1. Kontrolującemu przedstawiono następujące dokumenty dotyczące w/w zagadnień:

a) sfinansowania budowy nowego oświetlenia ulic Kajki i 11 – go Listopada, tj.:

♦ protokół odbioru końcowego z dnia 9 listopada 2011 roku dotyczącego zadania inwestycyjnego pn. „Budowa nowego oświetlenia w ulicach Kajki i 11 Listopada w Ełku” – kserokopia protokołu odbioru końcowego z dnia 9 listopada 2011 roku stanowi załącznik nr 12 do protokołu kontroli,

♦ pismo wystawione przez Zespół Inwestycji sp. z o. o. w Ełku (inwestor zastępczy) Nr ZI/446/2012 z dnia 25.04.2012 r. oraz rozliczenie inwestycji pn. „Przebudowa ulicy 11 – go Listopada i Kajki w Ełku” – kserokopia wymienionych pism stanowi załącznik nr 13 do protokołu kontroli. Z przedstawionego rozliczenia wynikało że wydatki poniesione przez Gminę Miasto Ełk wyniosły ogólnie 545.380,36 zł, w tym:

- kwota 368.654,81 zł dotyczyła robót budowlano – montażowych,
- kwota 170.000,00 zł dotyczyła dokumentacji technicznej,
- kwota 4.243,36 zł dotyczyła opłaty za obsługę inwestorską,
- kwota 1.682,19 zł dotyczyła innych opłat (opłata przyłączeniowa),

♦ przyjęcie na stan środków trwałych na ogólną kwotę 545.389,36 zł (na konto 011) nastąpiło w dniu 24.05.2012 r. na podstawie następujących dowodów OT:

- nr MK 106/2012 na kwotę 163.312,39 zł,
- nr MK 107/2012 na kwotę 20.398,00 zł,
- nr MK 108/2012 na kwotę 61.467,87 zł,
- nr MK 109/2012 na kwotę 198.815,08 zł,
- nr MK 110/2012 na kwotę 21.056,00 zł,
- nr MK 111/2012 na kwotę 80.331,02 zł.

Kserokopie dowodów OT od nr 106/2012 do nr 111/2012 stanowi załącznik nr 14 do protokołu kontroli.

b) nieodpłatnego przekazania Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad Oddział w Olsztynie gruntów będących własnością miasta Ełk niezbędnych pod realizację obwodnicy miasta Ełk, tj.:

♦ uchwała Nr LII/484/10 Rady Miasta Ełku z dnia 27 kwietnia 2010 roku w sprawie wyrażenia zgody na zbycie nieruchomości gruntowej niezabudowanej w drodze darowizny (dotyczyła działki oznaczonej numerem geodezyjnym 1/4 o pow. 0,2583 ha) – kserokopia uchwały Nr LII/484/10 Rady Miasta Ełku z dnia 27 kwietnia 2010 roku stanowi załącznik nr 15 do protokołu kontroli,

♦ akt notarialny Repertorium A Nr 2796/2010 z dnia 12 lipca 2010 roku w sprawie przekazania darowizny przez Gminę Miasto Ełk na rzecz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad nieruchomości niezabudowanej oznaczonej numerem geodezyjnym 1/4 o pow. 0,2583 ha – kserokopia aktu notarialnego Repertorium A Nr 2796/2010 z dnia 12 lipca 2010 roku stanowi załącznik nr 16 do protokołu kontroli.

Z przedstawionych dokumentów kontrolujący nie wnosi uwag w zakresie nieodpłatnego przekazania w/w gruntów na rzecz Generalnej Dyrekcji Dróg Krajowych i Autostrad, zabezpieczenia środków w budżecie miasta na zadanie inwestycyjne pn. „Budowa nowego oświetlenia w ulicach Kajki i 11 Listopada w Ełku” oraz wykonania oświetlenia na ulicy Kajki i 11 – go Listopada w Ełku.

2.3.4. Dotacje instytucjom kultury.

W 2011 roku z budżetu Gminy Miasto Ełk przekazano dotacje następującym instytucjom kultury:

- Ełckie Centrum Kultury w Ełku – kwotę 4.974.589,00 zł (rozd. 92113),
- Miejska Biblioteka Publiczna w Ełku – kwotę 1.081.828,85 zł (rozd. 92116).

Instytucje kultury złożyły sprawozdania wraz z opisem do Prezydenta Miasta Ełku w następujących terminach:

- w dniu 9 marca 2012 roku Ełckie Centrum Kultury w Ełku,
- w dniu 28 lutego 2012 roku Miejska Biblioteka Publiczna w Ełku.

3. DŁUG PUBLICZNY, PRZYCHODY I ROZCHODY BUDŻETU.

3.1. Pożyczki.

Gmina Miasto Ełk na dzień 31 grudnia 2011 roku nie posiadała zadłużenia z tytułu pożyczek.

3.2. Kredyty.

Gmina Miasto Ełk w 2011 roku nie zaciągała zobowiązań z tytułu kredytów. Na dzień 31 grudnia 2011 roku posiadała zadłużenie w wysokości

6.500.178,00 zł z tytułu 3 kredytów zaciągniętych w latach 2005 - 2008. Powyższe kredyty były prawidłowo zaewidencjonowane na koncie 134 – „Kredyty bankowe” (dotyczyło konta budżetu).

3.3. Poręczenia.

W 2011 roku Gmina Miasto Ełk posiadała następujące poręczenia:

- poręczenie udzielone na podstawie uchwały Nr VI/45/07 Rady Miasta Ełku z dnia 27 lutego 2007 roku na spłatę kredytu zaciągniętego przez Przedsiębiorstwo Usług Komunalnych spółka z o. o. w Ełku, w Banku Ochrony Środowiska S.A. w Warszawie Oddział w Olsztynie (na dzień 31.12.2011 r. została kwota w wysokości 97.519,00 zł z tytułu poręczenia),
- poręczenie udzielone na podstawie uchwały Nr XXIX/252/05 Rady Miasta Ełku z dnia 4 lutego 2005 roku, na spłatę kredytu zaciągniętego przez „PRO-MEDICA” spółka z o. o. w Ełku w Banku Gospodarki Żywnościowej S.A. w Warszawie Oddział w Ełku.

W budżecie Gminy Miasta Ełk w 2011 roku były zabezpieczone środki z tytułu udzielonych w/w poręczeń. Z budżetu Gminy Miasta Ełk w 2011 roku nie były dokonywane spłaty z tytułu poręczeń.

3.4. Pożyczki z budżetu Gminy Miasto Ełk.

3.4.1. W dniu 28 kwietnia 2004 roku uchwałą Nr XX/176/04 Rada Miasta Ełku ustaliła zasady udzielania pożyczek z budżetu Gminy Miasta dla wspólnot mieszkaniowych na sfinansowanie kosztów remontu części wspólnych nieruchomości mieszkalnych.

Według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku niżej wymienione wspólnoty mieszkaniowe posiadały zobowiązania z tytułu udzielonych pożyczek z budżetu Gminy Miasta Ełk:

a) kwota 18.596,88 zł – dotyczyło wspólnoty mieszkaniowej położonej przy ul. Kościuszki 6 (na podstawie umowy zawartej w dniu 25 maja 2004 roku wspólnota otrzymała pożyczkę z budżetu na kwotę 220.000,00 zł na remont części wspólnych nieruchomości po pożarze),

b) kwota 9.349,70 zł – dotyczyło wspólnoty mieszkaniowej położonej przy ul. Kościuszki 6 (na podstawie umowy zawartej w dniu 27 maja 2004 roku wspólnota otrzymała pożyczkę z budżetu na kwotę 110.000,00 zł na kontynuację remontu części wspólnych nieruchomości po pożarze),

c) kwota 4.365,57 zł – dotyczyło wspólnoty mieszkaniowej położonej przy ul. Wojska Polskiego 14 (na podstawie umowy zawartej w dniu 12 października 2004 roku wspólnota otrzymała pożyczkę z budżetu na kwotę 140.000,00 zł na remont części wspólnych nieruchomości, tj. dachu i elewacji budynku).

Do wpłat kontrolujący nie wnosi zastrzeżeń. Stwierdzono, że w przypadku wpłat po terminie należność regulowano wraz z należnymi odsetkami za zwłokę.

3.4.2. W 2011 roku z budżetu Gminy Miasto Ełk udzielono 3 pożyczki dla Ełckiego Centrum Kultury w Ełku na ogólną kwotę w wysokości 976.000,00 zł, tj.:

- umowa pożyczki z dnia 16 lutego 2011 roku na kwotę 150.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 15 grudnia 2011 roku (spłaty dokonano w terminie),
- umowa pożyczki z dnia 19 września 2011 roku (wraz ze zmianą na podstawie aneksu do umowy z dnia 19 grudnia 2011 roku) na kwotę 256.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 29 grudnia 2011 roku (spłaty dokonano w terminie),
- umowa pożyczki z dnia 21 grudnia 2011 roku na kwotę 570.000,00 zł z terminem spłaty do dnia 30 czerwca 2012 roku (spłaty dokonano w terminie).

Umowy pożyczki udzielone w 2011 roku były podpisane przez Prezydenta Miasta Ełku P. Tomasza Andrukiewicza przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta P. Jarosława Wróbla. Podstawą udzielenia pożyczek było upoważnienie zawarte w uchwale Nr IV.23.2011 Rady Miasta Ełku z dnia 25 stycznia 2011 roku w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miasto Ełk na 2011 rok, w § 9 określono łączną kwotę pożyczek udzielanych w roku budżetowym 2011 w wysokości 4.497.679,00 zł.

3.5. Gmina Miasto Ełk wyemitowała papiery wartościowe (obligacje), których wartość na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiła 72.350.000,00 zł.

Obligacje były wyemitowane w następujących terminach:

- kwota 6.0000.000, zł w dniu 1.07.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 1.07.2013 r. (2.000.000,00 zł) oraz do dnia 1.07.2014 r. (4.000.000,00 zł),
- kwota 4.000.000,00 zł w dniu 6.08.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 6.08.2015 r.,
- kwota 8.000.000,00 zł w dniu 8.10.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 08.10.2016 r. (4.000.000,00 zł) oraz do dnia 8.10.2017 r. (4.000.000,00 zł),
- kwota 5.000.000,00 zł w dniu 28.12.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 28.12.2018 r.,
- kwota 5.000.000,00 zł w dniu 28.12.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 28.12.2019 r.,
- kwota 5.000.000,00 zł w dniu 28.12.2009 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 28.12.2020 r.,
- kwota 4.000.000,00 zł w dniu 29.07.2010 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 29.07.2021 r.,
- kwota 4.000.000,00 zł w dniu 29.07.2010 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 29.07.2022 r.,

- kwota 4.000.000,00 zł w dniu 1.10.2010 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 1.10.2023 r.,
- kwota 4.000.000,00 zł w dniu 2.11.2010 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 2.11.2024 r.,
- kwota 2.100.000,00 zł w dniu 18.05.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 18.05.2026 r.,
- kwota 2.000.000,00 zł w dniu 24.05.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 18.05.2025 r.,
- kwota 2.000.000,00 zł w dniu 5.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 5.09.2021 r.,
- kwota 2.000.000,00 zł w dniu 5.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 5.09.2022 r.,
- kwota 2.000.000,00 zł w dniu 5.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 5.09.2023 r.,
- kwota 1.000.000,00 zł w dniu 26.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 26.09.2024 r.,
- kwota 2.000.000,00 zł w dniu 26.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 26.09.2025 r.,
- kwota 2.500.000,00 zł w dniu 26.09.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 26.09.2026 r.,
- kwota 4.300.000,00 zł w dniu 2.11.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 2.11.2027 r.,
- kwota 400.000,00 zł w dniu 16.12.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 16.12.2026 r.,
- kwota 3.050.000,00 zł w dniu 16.12.2011 r. z terminem wykupu obligacji do dnia 16.12.2027 r.

Powyższe obligacje były prawidłowo zaewidencjonowane na koncie 260 – „Zobowiązania finansowe” (dotyczyło konta budżetu).

Informacja o zobowiązaniach kontrolowanej jednostki w zakresie zaciągniętych kredytów i emisji papierów wartościowych według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku stanowi załącznik nr 17 do protokołu kontroli.

3.6. Przychody budżetowe.

Gmina Miasto Ełk w 2011 roku uzyskała przychody na ogólną kwotę 31.292.382,57 zł, w tym:

- kwota 23.350.000,00 zł z tytułu emisji obligacji,
- kwota 422.904,79 zł z tytułu spłaty udzielonych pożyczek,
- kwota 7.519.477,78 zł z innych źródeł (były to wolne środki pozostające z rozliczeń z roku 2010).

3.7. Rozchody budżetowe.

Rozchody budżetowe Gminy Miasto Ełk w 2011 roku wynosiły kwotę 4.871.167,00 zł, w tym:

- kwota 976.000,00 zł udzielenia pożyczek z budżetu Gminy Miasta Ełk,
- kwota 3.895.167,00 zł spłata kredytów.

Spłaty dokonywano zgodnie z zawartymi umowami.

Kwota zadłużenia Gminy Miasto Ełk na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiła 78.853.019,59 zł, co stanowiło 49,81% wykonanych dochodów w 2011 roku (158.307.936,69 zł). Nie przekroczono wskaźnika określonego w art. 170 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

W 2011 roku z budżetu Gminy Miasto Ełk spłacono kwotę w wysokości 3.895.167,00 zł z tytułu przypadających rat kredytów, co stanowiło 2,33% planowanych dochodów w 2011 roku (166.988.420,00 zł - plan po zmianach).

Spłata w/w zobowiązań mieściła się w granicach określonych w art. 169 ust. 1 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 z późn. zm.).

IV. MIENIE KOMUNALNE.

1. Gospodarka mieniem komunalnym.

W zakresie gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Miasta Ełku w 2011 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 zmianami na podstawie uchwał Rady Miasta:

- Nr XXII/214/08 z dnia 18 marca 2008 roku,
- Nr IX.78.2011 z dnia 28 czerwca 2011 roku.

W § 2 uchwały Rada Miasta Ełku upoważniła Prezydenta Miasta Ełku do nabywania, sprzedaży, przyjęcia zrzeczenia się nieruchomości od samorządowej osoby prawnej, oddania w użytkowanie wieczyste, dzierżawę, oddania w trwały 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, a także w przypadku, gdy po umowie zawartej na czas oznaczony do 3 lat strony zawierają kolejne umowy, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość.

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 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. 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 z późn. zm.).

1.1. Sprzedaż nieruchomości gminnych.

Dochody ze sprzedaży nieruchomości w 2011 roku wyniosły 7.992.231,20 zł. Metodą doboru prostego losowego, wykorzystując generator liczb losowych dostępny na stronie www.losowe.pl wybrano do kontroli dokumentację dotyczącą sprzedaży następujących nieruchomości:

1.1.1. Sprzedaż lokalu mieszkalnego położonego w budynku przy ul. Gdańskiej 33/3 w Ełku o pow. użytkowej 78,58 m² wraz z częścią ułamkową własności działek o numerze ewidencyjnym 236/22 i 237/4.

Pismem z dnia 12 listopada 2008 roku najemca lokalu (wynajmujący mieszkanie na podstawie umowy z dnia 8 października 2008 roku zawartej na czas nieoznaczony) zwrócił się o sprzedaż nieruchomości lokalowej w trybie bezprzetargowym.

W związku z przygotowaniem nieruchomości do sprzedaży w zakresie wykonania inwentaryzacji budynków, podziału działki, zapewnienia dostępu do drogi publicznej oraz rozbiórki części obiektów gospodarczych, sprzedaż lokalu została wstrzymana.

Pismem z dnia 20 czerwca 2011 roku (dotarło do adresata w dniu 22 czerwca 2011 roku) poinformowano najemcę o możliwości sprzedaży lokalu. Podaniem z dnia 27 czerwca 2011 roku najemca wyraził chęć wykupu mieszkania.

W dniu 21 lipca 2011 roku najemca wpłacił 289,96 zł na poczet wyceny nieruchomości.

Zgodnie z operatem sporządzonym na dzień 30 sierpnia 2011 roku przez rzeczoznawcę majątkowego – Wycena Nieruchomości Wojciech Falicki z Węgorzewa, wartość nieruchomości określono na kwotę 142.000 zł, w tym:

- 114.200 zł – wartość lokalu mieszkalnego wraz z przynależną piwnicą i udziałem 183/1000 w elementach wspólnych budynku,
- 27.800 zł – wartość udziału wynoszącego 183/1000 w prawie własności działek nr 236/22 i 237/4.

Nieruchomość została przeznaczona do sprzedaży w trybie bezprzetargowym na rzecz najemcy zarządzeniem Nr 334/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 października 2011 roku.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży podany był do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w dniach od 11 października do 2 listopada 2011 roku. Od dnia 6 października 2011 roku na stronie internetowej BIP Gminy Miasta Ełk podano informację o wywieszeniu od dnia 11 października 2011 roku w siedzibie Urzędu Miasta wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży. Informacja o wykazie została

umieszczona w olsztyńskim wydaniu „Gazety Wyborczej” w dniu 11 października 2011 roku. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.).

Pismem z dnia 5 października 2011 roku poinformowano najemcę o przeznaczeniu lokalu do sprzedaży.

W dniu 5 grudnia 2011 roku sporządzono protokół rokowań w sprawie zbycia nieruchomości. Cena sprzedaży nieruchomości została ustalona na kwotę 142.000 zł (sprzedaż nie opodatkowana podatkiem VAT).

Na podstawie § 4 ust. 2 uchwały 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 Ełk(zmienionej uchwałami Rady Miasta Ełku Nr XXII/214/08 z dnia 18 marca 2008 roku oraz Nr IX.78.2011 z dnia 28 czerwca 2011 roku) udzielono bonifikaty w wysokości 90 % ceny lokalu, tj. 127.800 zł. Ustalono również, że pierwsza wpłata w wysokości 1.700 zł zostanie dokonana przed zawarciem umowy sprzedaży, pozostała kwota w wysokości 12.500 zł zostanie rozłożona na 5 rocznych rat przy zastosowaniu stawki oprocentowania w wysokości 15 % rocznie. Warunki sprzedaży określono zgodnie z uchwałą 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 Ełk (ze zm.)

Nabywca nieruchomości wpłacił należność za nieruchomość w kwocie 1.700 zł w dniu 5 grudnia 2011 roku.

Umowę przenoszącą własność (akt notarialny – Repertorium A nr 3458/2011) zawarto w dniu 13 grudnia 2011 roku.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1.2. Sprzedaż lokalu mieszkalnego o pow. 102,45 m² położonego w Ełku przy ul. Gdańskiej 8/1 wraz z częścią ułamkową własności działki o numerze ewidencyjnym 319/24.

Wartość nieruchomości została ustalona przez rzeczoznawcę majątkowego – firmę Wycena Nieruchomości Wojciech Falicki w operacie sporządzonym na dzień 16 marca 2011 roku na kwotę 268.900 zł, w tym wartość udziału 132/1000 w działce nr 319/24 – 12.700 zł.

Prezydent Miasta Ełku zarządzeniem Nr 130/2011 z dnia 5 kwietnia 2011 roku przeznaczył lokal mieszkalny do sprzedaży w drodze przetargu ustnego nieograniczonego wraz ze sprzedażą ułamkowej części gruntu.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży wywieszony był na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku w dniach od 12 kwietnia do 4 maja 2011 roku. Informacja o wywieszeniu wykazu podana była do publicznej wiadomości poprzez ogłoszenie w dniu 12 kwietnia 2011 roku w olsztyńskim dodatku „Gazety

Wyborczej” oraz od dnia 7 kwietnia 2011 roku na stronie internetowej Miasta Ełku. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.).

W dniu 25 maja 2011 roku Prezydent Miasta Ełku ogłosił przetarg ustny nieograniczony na sprzedaż nieruchomości wyznaczając termin rozstrzygnięcia przetargu na dzień 6 lipca 2011 roku. Ogłoszenie o przetargu w dniach od 25 maja do 7 lipca 2011 roku wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku, od dnia 25 maja 2011 roku opublikowano na stronie internetowej Miasta Ełku oraz w dniu 27 maja 2011 roku w „Gazecie Olsztyńskiej – Rozmaitości Ełckie”.

Cenę wywoławczą ustalono w wysokości 268.900 zł brutto (sprzedaż nieopodatkowana podatkiem VAT), termin wpłaty wadium w kwocie 53.700 zł został określony do dnia 1 lipca 2011 roku.

Komisja przetargowa została powołana na podstawie zarządzenia Nr 197/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 7 czerwca 2011 roku.

Do przetargu przystąpiło 2 oferentów, którzy w terminie podanym w ogłoszeniu o przetargu wpłacili wymagane wadium. Z przeprowadzonego w dniu 6 lipca 2011 roku przetargu sporządzono odpowiedni protokół, z którego wynikało, że nieruchomość została sprzedana za kwotę w wysokości 271.900 zł.

Na podstawie § 4 ust. 12 uchwały 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 (ze zm.), nabywcę obciążono kwotą w wysokości 331,96 zł jako kosztami przygotowania dokumentacji do sprzedaży.

Informacja o wyniku przetargu, zgodnie z § 12 rozporządzenia 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 z późn. zm.), została umieszczona w dniach od 14 lipca do 21 lipca 2011 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Ełku.

Nabywca na podstawie art. 41 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) został powiadomiony o terminie i miejscu zawarcia umowy sprzedaży.

Opłata za nabytą nieruchomość została dokonana w dniu 26 października 2011 roku.

Umowę sprzedaży lokalu mieszkalnego oraz części gruntu (Repertorium A Nr 3035/2011) zawarto w dniu 28 października 2011 roku zgodnie z wynikami przetargu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.1.3. Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej o pow. 0,0650 ha oznaczonej nr 3670/8 położonej w Ełku przy ul. Brata Jana Jakubczaka.

Rzeczoznawca majątkowy - firma M. G. CENTRUM z Ełku w operacji szacunkowym z dnia 16 lipca 2009 roku określił wartość nieruchomości na kwotę 79.000 zł netto. W dniu 12 lipca 2010 roku rzeczoznawca potwierdził aktualność operatu szacunkowego.

Zarządzeniem Nr 892/09 z dnia 30 lipca 2009 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 11 sierpnia do 1 września 2009 roku. Informacja o tym, że od dnia 11 sierpnia 2009 roku będzie wywieszony wykaz została umieszczona od dnia 6 sierpnia 2009 roku na stronie internetowej Miasta Ełku oraz w dniu 11 sierpnia 2009 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.).

Przetargi nieograniczone na sprzedaż w/w nieruchomości były organizowane w dniach 12 listopada 2009 roku, 16 marca 2010 roku, 8 lipca 2010 roku oraz 19 października 2010 roku.

Każdy przetarg kończył się wynikiem negatywnym z powodu braku chętnych (nikt nie wpłacił w terminie wymaganego wadium).

Kolejny przetarg na sprzedaż nieruchomości nr 3670/8 o pow. 0,0650 ha został ogłoszony przez Prezydenta Miasta Ełku w dniu 31 stycznia 2011 roku. Termin przetargu wyznaczono na dzień 9 marca 2011 roku, cena wywoławcza za nieruchomość została ustalona na kwotę 86.742 zł brutto, wadium – 17.000 zł płatne najpóźniej do dnia 4 marca 2011 roku.

Ogłoszenie o przetargu umieszczono w dniach od 2 lutego do 9 marca 2011 roku na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta, od dnia 31 stycznia 2011 roku na stronie internetowej Miasta Ełku oraz w dniu 8 lutego 2011 roku w olsztyńskim dodatku „Gazecie Wyborczej”. Ogłoszenie o przetargu nie zawierało wszystkich danych wymaganych art. 38 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.) - brak podania terminów przeprowadzenia poprzednich przetargów.

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

W wyznaczonym terminie 1 oferent wpłacił wymagane wadium.

Uczestnik przetargu ustalił minimalne postąpienie w wysokości 958 zł. Było to niezgodne z § 14 ust. 3 rozporządzenia 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 z późn. zm.), ponieważ

postąpienie nie mogło wynosić mniej niż 1 % ceny wywoławczej, z zaokrągleniem w górę do pełnych dziesiątek złotych (w tym przypadku winna być to kwota 960 zł).

Nieruchomość została sprzedana za kwotę w wysokości 87.700 zł brutto.

Informacja o wyniku przetargu wywieszona była na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta w dniach od 17 marca do 28 marca 2011 roku.

Kontrolującemu nie przedstawiono potwierdzenia aby nabywca, zgodnie z art. 41 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), został powiadomiony o terminie i miejscu zawarcia umowy sprzedaży. Według ustnego wyjaśnienia Kierownika Referatu Gospodarki Nieruchomościami powiadomienie nabywcy nieruchomości nastąpiło telefonicznie.

Wadium w kwocie 17.000 zł zostało zaliczone na poczet nabycia nieruchomości, pozostałą należność za nabytą nieruchomość w wysokości 70.700 zł wpłacono w dniu 18 marca 2011 roku. Nabywca zgodnie z § 4 ust. 12 uchwały 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 (ze zm.), pokrył koszty przygotowania dokumentacji do sprzedaży w kwocie 899,98 zł.

Akt notarialny przenoszący własność (Repertorium A Nr 2035/2011) zawarto w dniu 24 marca 2011 roku.

1.1.4. Sprzedaż lokalu mieszkalnego położonego w budynku przy ul. Gdańskiej 30/3 w Ełku o pow. użytkowej 62,91 m² wraz z częścią ułamkową własności działki o numerze ewidencyjnym 307/11.

Pismem z dnia 14 października 2010 roku najemca lokalu (wynajmujący mieszkanie na podstawie umowy z dnia 7 października 2010 roku zawartej na czas nieoznaczony) zwrócił się o sprzedaż nieruchomości lokalowej w trybie bezprzetargowym.

W dniu 3 listopada 2010 roku najemca wpłacił 287,60 zł na poczet wyceny nieruchomości.

Zgodnie z operatem sporządzonym na dzień 19 listopada 2010 roku przez rzeczoznawcę majątkowego – Nieruchomości Wycena, Zarządzanie, Doradztwo Wojciech Falicki z Węgorzewa, wartość nieruchomości określono na kwotę 133.700 zł, w tym:

- 121.200 zł – wartość lokalu mieszkalnego wraz z przynależną piwnicą i udziałem 64/1000 w elementach wspólnych budynku,
- 12.500 zł – wartość udziału wynoszącego 74/1000 w prawie własności działki nr 307/11.

Nieruchomość została przeznaczona do sprzedaży w trybie bezprzetargowym na rzecz najemcy zarządzeniem Nr 1411/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 3 grudnia 2010 roku.

Wykaz nieruchomości do sprzedaży podany był do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Elku w dniach od 10 grudnia do 31 grudnia 2010 roku. Od dnia 7 grudnia 2010 roku na stronie internetowej BIP Gminy Miasta Elk podano informację o wywieszeniu od dnia 10 grudnia 2010 roku wykazu nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży w siedzibie Urzędu Miasta. Informacja o wykazie została umieszczona w „Gazecie Olsztyńskiej” w dniu 10 grudnia 2010 roku. Wykaz zawierał dane wymagane art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.).

Pismem z dnia 7 grudnia 2010 roku poinformowano najemcę o przeznaczeniu lokalu do sprzedaży.

W dniu 17 stycznia 2011 roku sporządzono protokół rokowań w sprawie zbycia nieruchomości. Cena sprzedaży nieruchomości została ustalona na kwotę 133.700 zł (sprzedaż nie opodatkowana podatkiem VAT).

Zgodnie z § 4 ust. 2 uchwały Nr XIX/174/07 Rady Miasta Elku z dnia 20 grudnia 2007 roku w sprawie gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi przedmiot własności i przedmiot użytkowania wieczystego Gminy Miasta Elk zmienionej uchwałami Rady Miasta Elku Nr XXII/214/08 z dnia 18 marca 2008 roku oraz Nr IX.78.2011 z dnia 28 czerwca 2011 roku udzielono bonifikaty w wysokości 90 % ceny lokalu, tj. 120.330 zł.

Nabywca nieruchomości wpłacił należność za nieruchomość w kwocie 13.370 zł w dniu 18 stycznia 2011 roku.

Umowę przenoszącą własność (akt notarialny – Repertorium A nr 295/2011) zawarto w dniu 26 stycznia 2011 roku. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

1.2. Najem lokali mieszkalnych i użytkowych.

Sprawy dotyczące najmu lokali mieszkalnych oraz użytkowych będących własnością Gminy Miasta Elk w 2011 roku prowadzone były przez Administratora spółkę z o. o. w Elku.

1.3. Dzierżawa gruntów komunalnych.

Uregulowania wewnętrzne obowiązujące w 2011 roku dotyczące dzierżawy gruntów określono w następujących zarządzeniach Prezydenta Miasta Elku:

◆ Nr 937/05 z dnia 7 września 2005 roku w sprawie podziału Miasta Elk na strefy (zmiany wprowadzono zarządzeniem Nr 808/09 Prezydenta Miasta Elku z dnia 7 kwietnia 2009 roku),

◆ Nr 722/08 z dnia 29 grudnia 2008 roku w sprawie określenia stawek czynszu za dzierżawę nieruchomości gruntowych stanowiących własność Miasta Elk oraz warunków sytuowania reklam na gruntach komunalnych i ustalania opłat z tego tytułu (zmiany wprowadzono zarządzeniem Nr 179/2011

Prezydenta Miasta Ełku z dnia 24 maja 2011 roku oraz zarządzeniem Nr 343/2011 Prezydenta Miasta Ełku z dnia 7 października 2011 roku).

Na podstawie uchwały 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 (zmiany wprowadzono następującymi uchwałami Rady Miasta Ełku: Nr XXII/214/08 z dnia 18 marca 2008 roku, Nr IX.78.2011 z dnia 28 czerwca 2011 roku) Prezydent Miasta Ełku został upoważniony m.in. do wydzierżawiania i użyczenia nieruchomości na czas oznaczony dłuższy niż 3 lata lub na czas nieoznaczony, a także w przypadku, gdy po umowie zawartej na czas oznaczony do 3 lat strony zawierają kolejne umowy, których przedmiotem jest ta sama nieruchomość. Ponadto upoważniono Prezydenta Miasta do odstąpienia od obowiązku przetargowego trybu zawarcia umowy dzierżawy na czas nieoznaczony na rzecz dotychczasowych dzierżawców.

Do kontroli wybrano następujące umowy dzierżawy aktualne w 2011 roku dokonując wyboru przy zastosowaniu metody doboru prostego losowego, wykorzystując generator liczb losowych dostępny na stronie www.losowe.pl:

a) umowa Nr 325/I/2011 z dnia 25 marca 2011 roku na dzierżawę części działki oznaczonej nr 1366/5 o pow. 124 m² położonej w Ełku przy ul. 11 – go Listopada,

b) umowa Nr 468/2011 z dnia 11 stycznia 2011 roku na dzierżawę części działki oznaczonej nr 218 o pow. 68 m² położonej w Ełku przy ul. Konopnickiej,

c) umowa Nr 2K/2011 z dnia 19 stycznia 2011 roku na dzierżawę części działki oznaczonej nr 461/15 o pow. 15 m² położonej w Ełku przy ul. Armii Krajowej,


d) umowa Nr 3K/2011 z dnia 4 stycznia 2011 roku na dzierżawę części działki oznaczonej nr 461/15 o pow. 10 m² położonej w Ełku przy ul. Armii Krajowej,

e) umowa Nr 441/2011 z dnia 4 kwietnia 2011 roku na dzierżawę części działki oznaczonej nr 1805/1 o pow. 264 m² położonej w Ełku przy ul. Zielonej.

W wyniku kontroli stwierdzono:

- wykazy nieruchomości przeznaczone do dzierżawy były podawane do publicznej wiadomości zgodnie z art. 35 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.),

- stawki czynszu dzierżawnego ustalono i pobierano zgodnie z ustalonymi w zarządzeniach Prezydenta Miasta Ełku,



- wpłaty dokonywane były w terminie, natomiast w przypadku wpłat nieterminowych naliczano i pobierano odsetki w prawidłowej wysokości. Zgodnie z § 23 uchwały Nr LVIII/513/10 Rady Miasta Ełku z dnia 31 sierpnia 2010 roku w sprawie szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty spłat należności pieniężnych o charakterze cywilnoprawnym przypadających Miastu Ełk i jego jednostkom organizacyjnym oraz warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu lub osobę do tego upoważnionej, nie nalicza się odsetek za zwłokę jeżeli ich wysokość nie przekraczałaby trzykrotnej wartości opłaty dodatkowej pobieranej przez „Pocztę Polską” za polecenie przesyłki listowej, tj. do kwoty 8,80 zł.

1.4. Trwały zarząd.

Ogólna powierzchnia gruntów będących własnością Gminy Miasta Ełk na dzień 31 grudnia 2011 roku wynosiła 660 ha. Powierzchnia gruntów przekazana jednostkom w trwały zarząd na dzień 31 grudnia 2011 r. wynosiła 14,5 ha.

Nieruchomości przekazane w trwały zarząd według stanu na dzień 31.12.2011 r.

Lp.	Gminna jednostka organizacyjna	Nr decyzji z dnia	Pow. działki (ha)
1	Szkoła Podstawowa nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Ełku	RGG-72244/2/2008 z dnia 17 marca 2008 r.	3209/104 o pow. 2,3851 ha 3209/45 o pow. 0,2202 ha 3209/97 o pow. 0,0048 ha 3209/99 o pow. 0,0026 ha 3209/94 o pow. 0,0256 ha 3209/95 o pow. 0,3035 ha
2	Szkoła Podstawowa nr 9 w Ełku	RGG-72244/2/2004/2005 z dnia 19 lipca 2005 r.	1216/1 o pow. 0,0776 ha 1217/1 o pow. 0,0723 ha 1218/2 o pow. 0,5163 ha 1219/2 o pow. 0,5824 ha 1220/2 o pow. 0,3153 ha 1221/10 o pow. 0,1058 ha 1229/3 o pow. 0,2963 ha 1232/2 o pow. 0,1946 ha 1234/3 o pow. 0,5350 ha 1228/4 o pow. 0,1308 ha
3	Szkoła Podstawowa nr 4 w Ełku	RGG-72244/1/2005 z dnia 1 grudnia 2005 r.	195/1 o pow. 1,3307 ha
4	Szkoła Podstawowa nr 5 w Ełku	RGG-72244/2/2005 z dnia 29 listopada 2005 r.	3827/57 o pow. 1,8214 ha 3632/3 o pow. 0,1830 ha 3642/3 o pow. 0,1228 ha

5	Zespół Szkół Samorządowych w Ełku	RGG-72244/6/2005 z dnia 7 października 2005 r.	1332/4 o pow. 2,0842 ha
6	Centrum edukacji Ekologicznej w Ełku	RGG-72244/7/2005 z dnia 29 listopada 2005 r.	3775/5 o pow. 0,9622 ha
7	Szkoła Podstawowa nr 2 w Ełku	RGG-72244/4/2005/2006 z dnia 14 marca 2006 r. RGG-72244/4/2010 z dnia 29 grudnia 2010 r.	394/3 o pow. 0,8315ha
8	Szkoła Podstawowa nr 3 w Ełku	RGG-72244/5/2005 z dnia 30 listopada 2005 r.	830 o pow. 1,3729 ha

1.4.1. Skontrolowano decyzje wydane dwóm jednostkom oświatowym. Doboru próby dokonano metodą celową. W wyniku kontroli ustalono:

a) decyzja Nr RGG-72244/5/2005 z dnia 30 listopada 2005 roku dotycząca ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 3 w Ełku nieruchomości zabudowanych o ogólnej powierzchni gruntu 1,3729 ha oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 830 (zmiany wprowadzono na podstawie decyzji Nr PG-GN.6844.2.2012 z dnia 7 lutego 2012 roku).

W wyniku kontroli w/w decyzji stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- stwierdzono, że nie uregulowano prawnej formy władania nieruchomościami służącymi Gimnazjum Nr 4 w Ełku, które korzysta z pomieszczeń przekazanych Szkole Podstawowej Nr 3 w Ełku. Zgodnie z art. 43 ust. 1 w związku z art. 4 pkt 10 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), trwały zarząd jest formą prawną władania nieruchomościami przez jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej. Wobec powyższego należało oddać w trwały zarząd nieruchomości Gimnazjum Nr 4 w Ełku, w częściach ułamkowych, z określeniem sposobu korzystania z tej nieruchomości przez jednostkę, zgodnie z przepisami art. 49a cytowanej ustawy o gospodarce nieruchomościami,

- powyższe decyzje nie zawierały uregulowań dotyczących opłaty z tytułu trwałego zarządu, co stanowiło naruszenie art. 45 ust. 2 pkt 7 wyżej cytowanej ustawy o gospodarce nieruchomościami,

b) decyzja Nr RGG-72244/2/2008 z dnia 17 marca 2008 roku dotycząca ustanowienia trwałego zarządu na rzecz Szkoły Podstawowej Nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Ełku następujących nieruchomości zabudowanych o ogólnej powierzchni gruntu 2,9418 ha, tj.:

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/104 o pow. 2,3851 ha,

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/45 o pow. 0,2202 ha,

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/97 o pow. 0,0048 ha,

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/99 o pow. 0,0026 ha,

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/94 o pow. 0,0256 ha,

* oznaczonych w ewidencji gruntów jako działka o numerze 3209/95 o pow. 0,3035 ha.

(Zmiany wprowadzono na podstawie decyzji Nr PG-GN.6844.5.2012 z dnia 7 lutego 2012 roku).

W wyniku kontroli w/w decyzji stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- stwierdzono, że nie uregulowano prawnej formy władania nieruchomościami służącymi Gimnazjum Nr 2 w Ełku, które korzysta z pomieszczeń przekazanych Szkole Podstawowej Nr 7 z Oddziałami Integracyjnymi w Ełku. Zgodnie z art. 43 ust. 1 w związku z art. 4 pkt 10 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), trwały zarząd jest formą prawną władania nieruchomościami przez jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej. Wobec powyższego należało oddać w trwały zarząd nieruchomości Gimnazjum Nr 2 w Ełku, w częściach ułamkowych, z określeniem sposobu korzystania z tej nieruchomości przez jednostkę, zgodnie z przepisami art. 49a cytowanej ustawy o gospodarce nieruchomościami,
- powyższe decyzje nie zawierały uregulowań dotyczących opłaty z tytułu trwałego zarządu, co stanowiło naruszenie art. 45 ust. 2 pkt 7 wyżej cytowanej ustawy o gospodarce nieruchomościami,

1.4.2. W toku dalszej kontroli zagadnień związanych z trwałym zarządem stwierdzono następujące nieprawidłowości:

a) nieprzekazanie nieruchomości (dotyczących zajętych na działalność statutową) w trwały zarząd następującym jednostkom budżetowym:

- Miejskie Przedszkole „Bajka” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Mali Odkrywcy” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Niezapominajka” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Perełka” im. Jana Brzechwy w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Słoneczna Ósemka” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole „Świąteczko” w Ełku,
- Miejskie Przedszkole i Żłobek „Ekołudki” w Ełku.

Nie przekazanie w trwały zarząd nieruchomości do wykonywania działalności statutowej jednostek stanowiło naruszenie art. 18 w związku z art.

43 ust. 1 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.),

b) stwierdzono, że dwóm jednostkom budżetowym nieruchomości do wykonywania ich działalności statutowej przekazano na podstawie umowy użyczenia, tj.

♦ Miejskiemu Ośrodkowi Pomocy Społecznej w Ełku na podstawie umowy użyczenia z dnia 2 stycznia 2006 roku (wraz ze zmianą na podstawie aneksu Nr 1/2010 z dnia 20 kwietnia 2010 roku). Obecnie obowiązuje umowa użyczenia zawarta w dniu 9 lipca 2012 rok,

♦ Miejskiemu Ośrodkowi Sportu i Rekreacji w Ełku na podstawie umowy użyczenia Nr 18/2010 z dnia 28 czerwca 2010 roku (wraz ze zmianą na podstawie aneksu Nr 1 z dnia 1 lipca 2010 roku).

Kontrolujący stwierdził, że zawarcie w/w umów użyczenia na nieruchomości zajęte na działalność statutową jednostek budżetowych było bezpodstawne, ponieważ powyższym jednostkom budżetowym nieposiadającym osobowości prawnej, nieruchomości należało przekazać w trwały zarząd. Zgodnie z art. 43 ust. 1 w związku z art. 4 pkt 10 ustawy z dnia 21 sierpnia 1997 r. o gospodarce nieruchomościami (Dz. U. z 2010 r. Nr 102, poz. 651 z późn. zm.), trwały zarząd jest formą prawną władania nieruchomościami przez jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej.

2. GOSPODARKA MIENIEM SKARBU PAŃSTWA.

W 2011 roku w Urzędzie Miasta Ełku nie były prowadzone zagadnienia związane z gospodarowaniem mieniem Skarbu Państwa.

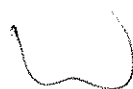

V. ROZLICZENIA JEDNOSTKI SAMORZĄDU TERYTORIALNEGO Z JEDNOSTKAMI ORGANIZACYJNYMI.

1. ROZLICZENIA Z JEDNOSTKAMI BUDŻETOWYMI.

1.1. Rozliczenie z tytułu dochodów budżetowych.

Jednostki organizacyjne Gminy Miasto Ełk funkcjonujące w formie jednostek budżetowych, wymienione w dziale I „Ustalenia ogólnorganizacyjne” niniejszego protokołu kontroli, opracowały na 2011 rok projekty planów finansowych na podstawie informacji przekazanych przez Prezydenta Ełku. Jednostki organizacyjne były informowane o zmianie budżetu gminy miasta oraz o zmianie planu dochodów lub wydatków danej jednostki.



Na podstawie jednostkowych sprawozdań Rb-27S z wykonania dochodów budżetowych stwierdzono, że miejskie jednostki budżetowe (poza Urzędem Miasta Ełku) wykonały w 2011 roku dochody w łącznej wysokości 2.486.744,73 zł, w tym:

Pełna nazwa jednostki budżetowej (bez Urzędu Miasta)	Dochody
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	156.658,64 zł
Szkoła Podstawowa Nr 2	3.822,60 zł
Szkoła Podstawowa Nr 3	8.674,51 zł
Szkoła Podstawowa Nr 4	4.515,73 zł
Szkoła Podstawowa Nr 5	2.878,40 zł
Zespół Szkół Samorządowych	3.556,58 zł
Szkoła Podstawowa Nr 7	5.260,41 zł
Szkoła Podstawowa Nr 9	3.983,63 zł
Gimnazjum Nr 1	4.849,27 zł
Gimnazjum Nr 2	2.461,63 zł
Gimnazjum Nr 3	3.836,05 zł
Gimnazjum Nr 4	6.153,60 zł
Centrum Edukacji Ekologicznej	788,06 zł
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	2.267.774,06 zł
Miejskie Przedszkole "Bajka"	1.024,60 zł
Miejskie Przedszkole i Żłobek "Ekołudki "	2.723,58 zł
Miejskie Przedszkole " Mali Odkrywcy "	1.301,44 zł
Miejskie Przedszkole " Niezapominajka "	692,91 zł
Miejskie Przedszkole " Słoneczna Ósemka "	3.364,85 zł
Miejskie Przedszkole " Świąteczko "	1.479,34 zł
Miejskie Przedszkole " Perelka "	944,84 zł
RAZEM	2.486.744,73 zł

Powyższe kwoty były zgodne z kontem budżetu 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych” (organ). Wszystkie jednostki budżetowe złożyły wymagane sprawozdania Rb – 27 S za 2011 rok. Wykazane kwoty w jednostkowych sprawozdaniach Rb – 27 S za 2011 rok były zgodne z kwotami wykazanymi na koncie 222 – „Rozliczenie dochodów budżetowych” (organ).

1.2. Rozliczenie wydatków budżetowych.

Szczegółowe rozliczenie przekazanych środków i wykonanych wydatków w 2011 roku (z wyjątkiem Urzędu Miasta Ełku) przedstawia poniższa tabela:

Jednostka budżetowa (pełna nazwa bez Urzędu Miasta)	Przekazane środki (wg 223)	Wykonane wydatki (wg Rb-28s)	Zwrot do budżetu
Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	10.070.865,76 zł	9.831.183,57 zł	239.682,19 zł
Szkoła Podstawowa Nr 2	5.176.531,00 zł	5.147.839,84 zł	28.691,16 zł
Szkoła Podstawowa Nr 3	3.482.319,00 zł	3.477.008,41 zł	5.310,59 zł
Szkoła Podstawowa Nr 4	3.792.258,96 zł	3.785.394,12 zł	6.864,84 zł
Szkoła Podstawowa Nr 5	4.509.101,00 zł	4.507.983,18 zł	1.117,82 zł
Zespół Szkół Samorządowych	3.703.026,00 zł	3.670.401,98 zł	32.624,02 zł
Szkoła Podstawowa Nr 7	4.586.362,00 zł	4.541.333,14 zł	45.028,86 zł
Szkoła Podstawowa Nr 9	3.636.511,00 zł	3.342.106,86 zł	294.404,14 zł
Gimnazjum Nr 1	3.358.594,00 zł	3.335.455,61 zł	23.138,39 zł
Gimnazjum Nr 2	2.935.233,00 zł	2.934.618,23 zł	614,77 zł
Gimnazjum Nr 3	2.905.740,69 zł	2.895.425,87 zł	10.314,82 zł
Gimnazjum Nr 4	2.848.174,00 zł	2.840.529,09 zł	7.644,91 zł
Centrum Edukacji Ekologicznej	389.157,00 zł	384.342,37 zł	4.814,63 zł
Miejski Ośrodek Sportu i Rekreacji	5.579.000,00 zł	5.547.248,04 zł	31.751,96 zł
Miejskie Przedszkole "Bajka"	790.693,00 zł	790.511,00 zł	182,00 zł
Miejskie Przedszkole i Żłobek "Ekoludki"	1.912.608,00 zł	1.912.608,00 zł	-
Miejskie Przedszkole "Mali Odkrywey"	1.058.101,00 zł	1.057.846,12 zł	254,88 zł
Miejskie Przedszkole "Niezapominajka"	816.453,00 zł	816.199,33 zł	253,67 zł
Miejskie Przedszkole "Słoneczna Ósemka "	1.155.000,00 zł	1.104.380,70 zł	50.619,30 zł
Miejskie Przedszkole "Świąteczko"	1.149.941,00 zł	1.149.749,58 zł	191,42 zł
Miejskie Przedszkole "Perełka"	923.873,00 zł	918.204,35 zł	5.668,65 zł
RAZEM :	64.779.542,41 zł	63.990.369,39	789.173,02 zł

Jednostki dokonały zwroty środków na rachunek budżetu gminy do dnia 31 grudnia 2011 roku.

Powyższe kwoty były zgodne z kontem budżetu 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych” (organ). Wszystkie jednostki budżetowe złożyły wymagane sprawozdania Rb – 28S za 2011 rok. Wykazane kwoty w jednostkowych sprawozdaniach Rb – 28S za 2011 rok były zgodne z kwotami wykazanymi na koncie 223 – „Rozliczenie wydatków budżetowych” (organ).

2. ROZLICZENIA Z SAMORZĄDOWYMI ZAKŁADAMI BUDŻETOWYMI.

Na terenie Gminy Miasto Ełk w 2011 roku nie było jednostek organizacyjnych działających w formie zakładów budżetowych.

VI. USTALENIA KOŃCOWE.

Integralną część niniejszego protokołu kontroli stanowią następujące załączniki:

- ◆ zał. nr 1 – Zestawienie rachunków bankowych,
- ◆ zał. nr 2 – Wyjaśnienie Kierownika Referatu Księgowości Budżetowej w sprawie różnicy salda konta 131,
- ◆ zał. nr 3 - Zestawienie zobowiązań i należności konta 201 na dzień 31 grudnia 2011 r. w tym szczegółowe dane dotyczące rozliczenia z kontrahentami.
- ◆ zał. nr 4 – Zestawieniu zobowiązań konta 240 na dzień 31 grudnia 2011 r.,
- ◆ zał. nr 5 – Zestawienie dotyczące realizacji podatków od osób fizycznych za 2011 rok,
- ◆ zał. nr 6 – Zestawienie terminów zapłaty składek w 2011 roku na rzecz Zakładu Ubezpieczeń Społecznych,
- ◆ zał. nr 7 – Szczegółowe zestawienie terminów zapłaty na podatek dochodowy w 2011 roku Szczegółowe zestawienie terminów zapłaty na podatek dochodowy w 2011 roku,
- ◆ zał. nr 8 – Wykaz zadań inwestycyjnych realizowanych w 2011 roku,
- ◆ zał. nr 9 – Szczegółowe zestawienie udzielonych dotacji dla podmiotów nie zaliczanych do sektora finansów publicznych,
- ◆ zał. nr 10 – Kserokopia pisma Nr RU4/17640/2012 z dnia 11.12.2012 r. kserokopia pisma Nr RU4/17640/2012 z dnia 11.12.2012 r.,
- ◆ zał. nr 11 – Kserokopia umowy nr P-2-an-4001-16/1/2010 z dnia 23.02.2010 r. oraz aneksu Nr 1 z dnia 26 września 2012 roku,
- ◆ zał. nr 12 – Kserokopia protokołu odbioru końcowego z dnia 9 listopada 2011 roku,
- ◆ zał. nr 13 – Kserokopia pisma wystawionego przez Zespół Inwestycji sp. z o. o. w Ełku (inwestor zastępczy) Nr ZI/446/2012 z dnia 25.04.2012 r. oraz

rozliczenie inwestycji pn. „Przebudowa ulicy 11 – go Listopada i Kajki w Ełku”,

- ◆ zał. nr 14 – Kserokopie dowodów OT od nr 106/2012 do nr 111/2012,
- ◆ zał. nr 15 – Kserokopia uchwały Nr LII/484/10 Rady Miasta Ełku z dnia 27 kwietnia 2010 roku,
- ◆ zał. nr 16 – Kserokopia aktu notarialnego Repertorium A Nr 2796/2010 z dnia 12 lipca 2010 roku,
- ◆ zał. nr 17 – Informacja o zobowiązaniach kontrolowanej jednostki w zakresie zaciągniętych kredytów i emisji papierów wartościowych według stanu na dzień 31 grudnia 2011 roku.

Ustalenia zawarte w niniejszym protokóle zostały omówione z P. Tomaszem Andrukiewiczem – Prezydentem Miasta oraz P. Jarosławem Wróblem – Skarbnikiem Miasta (protokołu nie podpisał inspektor RIO Dariusz Olszewski, ponieważ w dniu podpisania protokołu przebywał na zwolnieniu lekarskim).

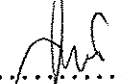
Protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono kierownikowi jednostki.

Termin przedłożenia udokumentowanych wyjaśnień upływa w ciągu 3 dni od daty podpisania protokołu.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Miasta Ełku pod poz. nr 18/2012.


Ełk dnia 21 grudnia 2012 roku.

Inspektor kontroli

.....



Dorota Sakowska

St. inspektor kontroli

.....


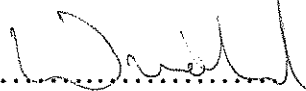
Elżbieta Olszewska

Prezydent Miasta Ełku

.....


Tomasz Andrukiewicz

Skarbnik Miasta

.....


Jarosław Wróbel