

URZĄD MIEJSKI DOBRZANY

73-130 Dobrzany ul. Staszica 1, pow. stargardzki, woj. zachodniopomorskie

PROTOKÓŁ

z przeprowadzonej kontroli zarządczej w 2011 roku

(kontrolę przeprowadzono w dniach 23 – 25 maja 2011 roku)

Dobrzany, 25 maja 2011 r.

Urząd Miejski w Dobrzanych
73-130 Dobrzany ul. Staszica 1, pow. stargardzki, woj. zachodniopomorskie
tel. 91 56 20 201, fax. 91 56 20 204, www.dobrzany.pl

PLAN KONTROLI NA 2011 ROK

1. Informacja o jednostce sektora finansów publicznych istotne dla przeprowadzenia kontroli zarządczej.

Urząd Miejski w Dobrzanych działa na podstawie m.in. następujących aktów prawnych:

1. Ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (tekst jednolity Dz. U. z 1996 r. Nr 13, poz. 74 z późniejszymi zmianami).
2. Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami).
3. Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 roku Nr 19 poz. 177 z późniejszymi zmianami).
4. Statut Gminy Dobrzany – przyjęty uchwałą nr VIII/50/03 z dnia 04/07/2003 r. Rady Miejskiej w Dobrzanych.
5. Regulaminem organizacyjnym Urzędu Miejskiego w Dobrzanych nadanym przez Burmistrza Dobrzanych Zarządzeniem nr 4/07 z dnia 26 stycznia 2007 roku w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Dobrzanych.

Podstawowe zadania Urzędu

Do zakresu działania urzędu należy zapewnienie warunków należytego wykonania zadań:

- własnych wynikających z ustawy samorządzie gminnym oraz ustaw szczególnych i uchwał rady gminy,
- zleconych - z zakresu administracji rządowej,

- powierzonych - w drodze porozumień z organami administracji rządowej lub w drodze porozumień międzygminnych,
- powierzonych w drodze porozumień komunalnych zawartych z powiatem.

Do zadań urzędu należy zapewnienie pomocy organom gminy w wykonywaniu ich zadań i kompetencji. W szczególności do zadań urzędu należy:

- przygotowywanie materiałów niezbędnych do podejmowania uchwał, wydawania decyzji, postanowień i innych aktów z zakresu administracji publicznej oraz podejmowania innych czynności prawnych przez organy gminy,
- wykonywanie na podstawie udzielonych upoważnień czynności faktycznych wchodzących w zakres zadań gminy,
- zapewnienia organom możliwości przyjmowania, rozpatrywania i załatwiania skarg i wniosków,
- przygotowanie niezbędnych materiałów do projektu budżetu, jego wykonywania oraz innych aktów organów gminy,
- realizacja innych obowiązków i uprawnień wynikających z przepisów prawa oraz uchwał organów gminy,
- zapewnienie warunków organizacyjnych dla pracy rady i jej komisji oraz innych organów gminy,
- prowadzenie zbioru przepisów gminnych, dostępnych do powszechnego wglądu w siedzibie urzędu,
- wykonywanie obsługi kancelaryjnej,
- realizacja obowiązków i uprawnień pracodawcy.

2. Analiza ryzyka.

2.1. Charakterystyka obszaru poddawanego kontroli zarządczej.

Struktura Organizacyjna Urzędu Miejskiego w Dobrzanach:

Kierownikiem Urzędu jest Burmistrz, kieruje on Urzędem przy pomocy Zastępcy Burmistrza, Sekretarza Gminy i Skarbnika Gminy.

Zgodnie z regulaminem organizacyjnym w skład Urzędu wchodzi następujące komórki organizacyjne:

- Referat Finansowy, w którym wyodrębnia się:
 - a) stanowisko ds. księgowości budżetowej i płac,
 - b) stanowisko ds. księgowości budżetowej,
 - c) stanowisko ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych,
 - d) stanowisko ds. księgowości podatkowej;
- wieloosobowe stanowisko pracy do spraw Organizacji, Kadr i Oświaty:
 - a) stanowisko ds. organizacyjnych i kadr,
 - b) stanowisko ds. administracyjnych i oświaty;
- wieloosobowe stanowisko pracy do spraw Gospodarki Przestrzennej, Komunalnej, Ochrony Środowiska i Dróg Publicznych:
 - a) stanowisko ds. gospodarki przestrzennej,
 - b) stanowisko ds. ochrony środowiska,
 - c) stanowisko ds. gospodarki komunalnej,
 - d) stanowisko ds. infrastruktury technicznej, sportu i zdrowia,
 - e) stanowisko ds. transportu, dróg publicznych i zaopatrzenia;
- samodzielne stanowiska pracy:
 - a) Kierownik Urzędu Stanu Cywilnego,
 - b) stanowisko ds. obywatelskich i obsługi Rady Miejskiej,
 - c) stanowisko ds. obrony cywilnej, ewidencji działalności gospodarczej i współpracy z organizacjami pozarządowymi,
 - d) stanowisko ds. pozyskiwania funduszy pomocowych;
- obsługa techniczna: sprzątaczką, robotnicy gospodarczy /między innymi w ramach prac interwencyjnych, robót publicznych/, kierowca - mechanik sprzętu silnikowego OSP.

Strukturę organizacyjną poszczególnych komórek organizacyjnych oraz zakresy ich działania określa regulamin organizacyjny Urzędu Miejskiego.

Zgodnie z przeprowadzoną analizą ustalono niniejszą dokumentację dotyczącą realizacji kontroli zarządczej podejmowanej dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy za 2010 rok. Przeprowadzana kontrola zarządcza realizuje cele kontroli, a w szczególności: zgodności działalności z przepisami prawa oraz procedurami wewnętrznymi, skuteczności i efektywności działania, wiarygodności sprawozdań, ochrony zasobów, przestrzegania i promowania zasad etycznego postępowania, efektywności i skuteczności przepływu informacji, zarządzania ryzykiem.

Kontroli poddano jednostki organizacyjne Gminy Dobrzany, w oparciu o zaproponowany schemat tematyczny kontroli, zgodny z określonymi w niniejszym protokole obszarami ryzyka.

2.2. Metody analizy ryzyka.

Analizę obszarów ryzyka, dokonano w oparciu o:

- wewnętrzne regulacje prawne,
- analizy regulaminu organizacyjnego,
- analizę dokumentacji kontroli zewnętrznych i wewnętrznych,
- sprawozdania finansowe i sprawozdania z wykonania budżetu,
- rozmowy z Burmistrzem, Skarbnikiem i Sekretarzem Gminy,
- zewnętrzne źródła informacji,
- doświadczenia kontrolujących,
- protokoły z kontroli wewnętrznej.

Dokonując analizy ryzyka dotyczącej wyodrębnionych obszarów wzięto pod uwagę następujące kryteria oceny ryzyka:

- ustalenia kontroli wewnętrznych i zewnętrznych,
- ocena wrażliwości,
- środowisko kontrolne,
- zaufanie kierownictwa,
- zmiany w ludziach/systemach,
- złożoność.

2.3. Wyniki analizy ryzyka.

<i>L.p.</i>	<i>Obszar</i>	<i>Zidentyfikowane najważniejsze Ryzyka</i>	<i>Prawdopodobieństwo wystąpienia</i>	<i>Miara negatywnego wpływu</i>	<i>Uwagi</i>
1	<i>Księgowość i sprawozdawczość</i>	- nierzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych, - wykazywanie w sprawozdaniach budżetowych niezgodnych z ewidencją księgową, - nie ujmowanie w ewidencji księgowej jednostki wszystkich należności i zobowiązań	4	4	<i>Poziom ryzyka wysoki</i>
2	<i>Zamówienia publiczne</i>	- nie przestrzeganie zasad powszechności ustawy, - zawarcie umowy niezgodnej z treścią oferty wybranej w postępowaniu	5	5	<i>Poziom ryzyka Wysoki</i>
3	<i>Systemy kontroli</i>	- nie dostosowanie regulacji wewnętrznych do obowiązujących przepisów prawa, - nie przestrzeganie procedur administracyjnych,	3	3	<i>Poziom ryzyka średni</i>
4	<i>Gospodarowanie mieniem</i>	- nie przeprowadzanie inwentaryzacji rzeczowych składników majątkowych lub niewłaściwe przeprowadzanie i rozliczenie inwentaryzacji, - nie ujmowanie w ewidencji księgowej wszystkich środków trwałych, - przekroczenie kompetencji lub nieprawidłowe przeprowadzenie przetargów przy zbywaniu mienia komunalnego	3	4	<i>Poziom ryzyka średni</i>
5	<i>Udzielanie dotacji z budżetu</i>	- nieprzestrzeganie procedur udzielania dotacji z budżetu, - nie rozliczanie podmiotów z udzielonych dotacji,	4	3	<i>Poziom ryzyka średni</i>
6	<i>Wyплаты dodatków mieszkaniowych</i>	- dokonywanie wydatków niezgodnie z zatwierdzonym planem finansowym, - nie prawidłowe naliczania kwot dodatków,	3	3	<i>Poziom ryzyka średni</i>

		- nieprzestrzeganie kryteriów przyznawania dodatków, - nieterminowe wypłacanie dodatków			
7	Wydatki bieżące i majątkowe	- dokonywanie wydatków niezgodnie z zatwierdzonym planem finansowym, - przekraczanie kompetencji do zaciągania zobowiązań, - nie przyjmowanie na stan majątku środków trwałych	3	3	Poziom ryzyka średni
8	Płace i rozliczenia z pracownikami	- nieprawidłowe naliczanie wynagrodzeń i pochodnych, - nieterminowe przekazywanie zaliczek na podatek dochodowy, - nieterminowe opłacanie składek na FUS i FP	1	2	Poziom ryzyka niski
9	Planowanie i budżetowanie	- nie ujęcie w budżecie wszystkich źródeł dochodów, - przekroczenie uprawnień do dokonywania zmian w budżecie	1	1	Poziom ryzyka Wysoki
10	Dochody budżetowe	- nie ściąganie należności podatkowych i cywilno-prawnych,	2	2	Poziom ryzyka Wysoki
11	Nadzór nad jednostkami	- brak uregulowań organizacyjno - prawnych dla jednostek organizacyjnych	1	2	Poziom ryzyka Wysoki

2.4. Obszary ryzyka ustalone ze względu na stopień ich ważności:

L.p.	Obszar ryzyka	Uwagi
1	Zamówienia publiczne	-
2	Księgowość i sprawozdawczość	-

3	<i>Udzielanie dotacji z budżetu</i>	-
4	<i>Gospodarowanie mieniem</i>	-
5	<i>Wydatki bieżące i majątkowe</i>	-
6	<i>Systemy kontroli</i>	-
7	<i>Dochody budżetowe</i>	-
8	<i>Płace i rozliczenia z pracownikami</i>	-
9	<i>Nadzór nad jednostkami</i>	-
10	<i>Planowanie i budżetowanie</i>	-
11	<i>Wypłata dodatków mieszkaniowych</i>	-

2.5. Zidentyfikowane obszary ryzyka objęte kontrolą zarządczą w 2011 roku:

<i>L.p.</i>	<i>Obszar kontroli</i>	<i>Planowany rok przeprowadzenia</i>	<i>Obszar ryzyka</i>	<i>Uwagi</i>
1	<i>Ocena przestrzegania procedur procesów związanych z udzielaniem z budżetu gminy dotacji na realizację zadań gminy</i>	2011	<i>Procedury konkursowe, zawierane umowy, rozliczenia umów</i>	-
2.	<i>Ocena procesów związanych w</i>	2011	<i>Wydatki bieżące i majątkowe</i>	-

	<i>dokonywaniem wydatków</i>		<i>pozostałe jednostki</i>	
3.	<i>Ocena procesów finansowych i obiegu dokumentów dotyczących płac i rozliczenia z pracownikami ze szczególnym uwzględnieniem rozliczeń w placówkach oświatowych</i>	2011	<i>Płace i rozliczenia z pracownikami, rozliczenia w placówkach oświatowych</i>	-
4.	<i>Ocena procesów związanych z udzielaniem zamówień i rozliczaniem zadań inwestycyjnych i remontowych</i>	2011	<i>Zamówienia publiczne wraz z rozliczeniem finansowym prowadzonych robót</i>	-
5.	<i>Ocena procesów związanych z wydatkowaniem środków pochodzących z dotacji z budżetu państwa</i>	2011	<i>Wydatki bieżące OPS i UM, stypendia szkolne</i>	

3. Planowane obszary, które powinny zostać objęte kontrolą zarządczą w kolejnych latach.

<i>L.p.</i>	<i>Obszar kontroli</i>	<i>Planowany rok przeprowadzenia</i>	<i>Obszar ryzyka</i>
1.	<i>Ocena procesu związanych z gromadzeniem i windykacją należności skarbu państwa oraz dochodów zakładu budżetowego</i>	2012	<i>Dochody budżetowe i skarbu państwa z tytułu udostępniania danych osobowych oraz zaliczki i funduszu alimentacyjnego, dochody zakładu budżetowego</i>
2.	<i>Ocena procesów związanych z udzielaniem zamówień i rozliczaniem</i>	2012	<i>Zamówienia publiczne wraz z rozliczeniem finansowym</i>

	<i>zadań inwestycyjnych i remontowych</i>		<i>prowadzonych robót</i>
3.	<i>Ocena sprawowania nadzoru nad jednostkami budżetowymi</i>	2012	<i>Nadzór nad jednostkami</i>
4.	<i>Ocena procesów związanych z gospodarką magazynową oraz rozliczeniem kosztów pojazdów służbowych</i>	2012	<i>Dokumentacja magazynowa, rozliczanie zużycia paliwa, przebiegu pojazdów służbowych</i>
5.	<i>Ocena procesów związanych w dokonywaniem wydatków</i>	2012	<i>Wydatki bieżące i majątkowe</i>

Dobrzany, 25.05.2011 r.

.....

Dobrzany, 25.05.2011 r.

.....

I.1. Ocena procesów udzielania zamówień publicznych.

Zakres przedmiotowy:

- 2 postępowania przetargowe

Zakres podmiotowy:

Urząd Miejski w Dobrzanach.

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników komórki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych,
- analiza dokumentacji: dotyczących zamówień publicznych i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- nie przestrzeganie zasad powszechności ustawy,
- zawarcie umowy niezgodnej z treścią oferty wybranej w postępowaniu,
- realizacja zamówienia niezgodnie z określonymi wcześniej warunkami.

Badanie procedur zamówień publicznych:

- badanie czy przeprowadzono postępowania o udzielenie zamówień,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z zamówieniami,
- badanie prawidłowości prowadzenie procedur o zamówienie publiczne (pod kątem formalnym i prawnym),
- badanie rozliczeń finansowo-rzeczowych realizowanych zamówień.

Kontroli procedur zamówień publicznych poddano następujące procedury:

W myśl art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2004 roku Nr 19 poz. 177 z późn. zm.) ww. ustawę w 2010 roku stosowano do zamówień publicznych udzielanych przez jednostki sektora finansów publicznych.

Gmina Dobrzany będąc w 2010 roku jednostką samorządu terytorialnego zgodnie z ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami), zalicza się do sektora finansów publicznych, wobec czego podmiotowo zobowiązana jest do stosowania przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontrola finansowa w jednostkach sektora finansów publicznych dotyczyła procesów związanych z gromadzeniem i rozdysponowaniem środków publicznych oraz gospodarowaniem mieniem. Kontrolę procedur zamówień publicznych udzielonych w 2010 roku przez Gminę Dobrzany, przeprowadzono w oparciu o następującą próbę postępowań w trybie przetargu nieograniczonego.

Przedmiot zamówienia w powyższych postępowaniach dotyczył robót budowlanych oraz usług i obejmował:

1. Budowę układu komunikacyjnego wraz z odwodnieniem ulicy Pogodnej w miejscowości Dobrzany.
2. Wykonanie dokumentacji projektowej i wykonawczej modernizacji oczyszczalni ścieków w Dobrzanach.

Budowa układu komunikacyjnego wraz z odwodnieniem ulicy Pogodnej w miejscowości Dobrzany.

Ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego, ustalenia wartości zamówienia dokonali w dniu 3 lutego 2010 roku Pani Ilona Nędza i Pan Jan Prościak , na łączną kwotę netto: 375.409,83 zł. Z przeliczenia ww. wartości szacunkowej na walutę EURO, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do EURO stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (1 Euro = 3,839 zł) na dzień 24.03.2010 roku, tj. dzień ogłoszenia BZP, wynika, że wartość zamówienia wyrażona w EURO stanowiła kwotę: 97.788,44 EURO.

Zamawiający zaprosił wykonawców do udziału w przetargu poprzez zamieszczenie ogłoszenia o ww. przetargu:

1. za pośrednictwem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 24.03.2010 roku pod numerem: 64509-2010,
2. w miejscu publicznie dostępnym, w siedzibie Zamawiającego, a mianowicie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Dobrzanych, wywieszono w terminie od 24.03.2010 do 14.04.2010 r.,
3. na stronie internetowej Zamawiającego – www.bip.dobrzany.pl w dniu 24.03.2010 roku.

Ww. ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zawierało m.in.:

1. nazwę (firmę) i adres zamawiającego – Urząd Miejski w Dobrzanych , ul. Staszica 1, 73-130 Dobrzany, woj. zachodniopomorskie, tel. 0915620201 w. 37, rodzaj Zamawiającego: administracja samorządowa, adres strony zamawiającego: www.dobrzany.pl,
2. określenie trybu zamówienia – przetarg nieograniczony,
3. określenie sposobu uzyskania specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz jej cena – do pobrania bezpłatnie ze strony internetowej: www.dobrzany.pl lub dostępna w formie papierowej w siedzibie Zamawiającego,
4. opis przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych – przedmiotem zamówienia jest inwestycja obejmuje rozwiązania techniczne związane z budową drogi gminnej, ulicy Pogodnej w miejscowości Dobrzany. Zakres inwestycji obejmuje działki o numerach geod. 120, 137, 146, 151, 243, obręb 2 miasto Dobrzany. W projekcie przewidziano wykonanie nawierzchni jezdni, chodników, indywidualnych zjazdów do przyległych posesji, zieleńce i trawniki, włączenia do istniejących ulic dojazdowych oraz odwodnienie jezdni i chodników z wpustami ulicznymi które należy podłączyć do kanalizacji deszczowej, która zostanie włączona do istniejącej sieci kanalizacyjnej. Ponadto z uwagi na uwarunkowania techniczne zamontować rury osłonowe na istniejących podziemnych sieciach telekomunikacyjnych i energetycznych zlokalizowanych pod zjazdami do posesji. Zaplanowano budowę drogi publicznej gminnej, klasy technicznej D tj. dojazdowej z jezdnią o szerokość 5,5 m wraz z chodnikami z obu stron jezdni o szerokości 1,5 m. Na odcinku od hm. 0 + 0,00 do hm. 1 +08,6 , z lewej strony jezdni chodnik jest odsunięty od krawędzi jezdni o 1,3 m. Na odcinku od hm. 0 + 0,00 do hm. 1 + 03,7 z prawej strony jezdni chodnik jest odsunięty od krawędzi jezdni o 1,5 m. Na

pozostałym odcinku chodnik po obu stronach bezpośrednio przy krawędzi jezdni. Prace obejmują także wykonanie indywidualnych zjazdów do posesji w ilości 12 sztuk (wykaz zjazdów ze wskazaniem ich lokalizacji na rysunku numer D -1 pt. Plan zagospodarowania terenu -plansza drogowa oraz załączniku tabelarycznym). Odwodnienie jezdni, chodników oraz zjazdów do posesji wykonać poprzez wpusty uliczne podłączone do nowo wybudowanego kolektora kanalizacji deszczowej. Zakres prac do wykonania: 1) jezdnię główną o nawierzchni z brukowej kostki betonowej grubości 8,0 cm o szerokości 5,5m na długości 196,0 m całkowita powierzchnia - 1120 m²; 2) jezdnię odcinków dojazdowych o nawierzchni z brukowej kostki betonowej grubości 8,0 cm o szerokości 3,0 ÷ 4,5 m na łącznej długości m całkowita powierzchnia - 91 m²; 3) zjazdy do posesji o nawierzchni z brukowej kostki betonowej grubości 8,0 cm w ilości 12 sztuk o całkowitej powierzchni - 154 m²; 4) chodniki o nawierzchni z brukowej kostki betonowej grubości 6,0 cm o szerokości 1,5 m i łącznej długości 314 m całkowita powierzchnia - 484 m²; 5) zieleńce o szerokości zmiennej 0,4 m ÷ 1,6 m na długości 196 m (nawiezenie humusu wraz z obsianiem trawą) - całkowita powierzchnia 351 m²; Ponadto w ramach niniejszego przedsięwzięcia koniecznym będzie założenie na istniejących sieciach uzbrojenia technicznego podziemnego rur osłonowych dwudzielnych typu PS 110mm np. Arot w miejscach zjazdów do posesji i w miejscach gdzie sieć przechodzi pod jezdnią.

2.3.Szczegółowy zakres robót zamówienia zawarty jest w projekcie budowlany, przedmiarze robót oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót (załącznik nr 8).

2.4.Tam, gdzie na rysunkach, opisie technicznym, w przedmiarach robót oraz w SIWZ zostało wskazane pochodzenie (marka, znak towarowy, producent, dostawca) materiałów Zamawiający dopuszcza oferowanie materiałów równoważnych pod warunkiem, że zagwarantują one realizację robót w zgodzie z wydanym pozwoleniem na budowę oraz zapewnią uzyskanie parametrów technicznych nie gorszych od założonych w wyżej wymienionych dokumentach.

2.5. Zakres zadania obejmuje również:

2.5.1. Pełną obsługę geodezyjną (wszystkie wymagane pomiary geodezyjne w tym wykonanie inwentaryzacji geodezyjnej powykonawczej oraz naniesienie na mapy Państwowego Zasobu Geodezyjnego wykonanego zakresu robót i przekazanie odbitek Zamawiającemu),

2.5.2. Wykonanie wszystkich wymaganych prawem i określonych w specyfikacji technicznej badań, prób i pomiarów (w tym również pomiary elektryczne),

2.5.3. Zapewnienie kierownika budowy z uprawnieniami budowlanymi w specjalności budowy dróg i mostów.

2.5.4. Wywóz i zagospodarowanie wszelkich odpadów powstałych podczas realizacji zadania.

Szczegółowy zakres prac określony został w dokumentacji projektowej, przedmiarze robót oraz specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót. 2.6. Wymagania dotyczące sposobu wykonania przedmiotu zamówienia: 2.6.1 Przedmiotowe zadanie należy wykonać tak, aby spełniało swoją funkcję, zgodnie z SIWZ oraz wskazanymi w dokumentacji projektowej i specyfikacji technicznej wykonania i odbioru robót, oraz uzyskania pozwolenia na użytkowanie drogi. 2.6.2. Wykonawca realizując zamówienie powinien zwrócić szczególną uwagę na zabezpieczenie pod względem BHP miejsca wykonywania robót i miejsc składowania materiałów, 2.6.3. Zaleca się aby Wykonawca zdobył wszelkie informacje, które mogą być konieczne do prawidłowego przygotowania oferty, a zwłaszcza dokonał wizji lokalnej w miejscu realizacji inwestycji. Inwestycja realizowana będzie przy wsparciu środków zewnętrznych w ramach Narodowego Programu Przebudowy Dróg Lokalnych 2008 - 2011 zgodnie z harmonogramem rzeczowo - finansowym - zał. nr 7 SIWZ, CPV - 45.23.31.20-6, 45.23.32.52-0, nie dopuszczono możliwości składania ofert częściowych,

5. informację o niedopuszczalności złożenia oferty wariantowej,
6. termin wykonania zamówienia – termin zakończenia: 31.08.2010 r.,
7. opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków – w postępowaniu mogli wziąć udział wykonawcy spełniający warunki wymagane w art. 22 ust. 1 nie podlegający wykluczeniu na podstawie art. 24 i spełniający warunki określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia;
8. informacja o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu:
 - wykaz robót budowlanych w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia, wykonanych w okresie ostatnich pięciu lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, z podaniem ich rodzaju i wartości, daty i miejsca wykonania oraz załączeniem dokumentu potwierdzającego, że roboty zostały wykonane zgodnie z zasadami sztuki budowlanej i prawidłowo ukończone

- wykaz narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych dostępnych wykonawcy usług lub robót budowlanych w celu realizacji zamówienia wraz z informacją o podstawie dysponowania tymi zasobami
- wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych dla wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności, oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami
- oświadczenie, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień
- opłaconą polisę, a w przypadku jej braku inny dokument potwierdzający, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia
- oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia
- aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu - wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert
- aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, lub potwierdzenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu - wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert

- wykonawca powołujący się przy wykazywaniu spełniania warunków udziału w postępowaniu na potencjał innych podmiotów, które będą brały udział w realizacji części zamówienia, przedkłada także dokumenty dotyczące tego podmiotu w zakresie wymaganym dla wykonawcy
 - Wypełniony i podpisany formularz ofertowy, (załącznik nr 1 do SIWZ);
 - Oświadczenie, że Wykonawca może ubiegać się o udzielenie zamówienia zgodnie z art. 22 ust. 1 pkt 1 - 4 Ustawy oraz, że nie podlega on wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 Ustawy, załącznik nr 2 do SIWZ;
 - Zaakceptowany przez Wykonawcę projekt umowy, (załącznik nr 6 do SIWZ)
 - Kosztorys ofertowy
 - Harmonogram rzeczowo-finansowy robót (zał. nr 7 do SIWZ)
 - Dowód wpłaty wadium.
 - Pełnomocnictwo osoby lub osób podpisujących ofertę, jeżeli wynika to bezpośrednio z załączonych dokumentów;
9. wadium – pobiera się wadium w kwocie: 5.000,00 zł,
 10. kryteria oceny ofert i ich znaczenie – najniższa cena,
 11. miejsce i termin składania ofert – w siedzibie Zamawiającego, do dnia 14.04.2010 roku, do godz. 10⁰⁰, sekretariat Urzędu
 12. termin związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert,
 13. informacja o dopuszczalnych zmianach w umowie: Zamawiający przewiduje możliwość dokonywania następujących zmian w umowie: 1) zmiana umowy na wniosek Wykonawcy dotyczący zmiany terminu realizacji zamówienia. Wniosek w tej kwestii Zamawiający rozważy jedynie w sytuacji jeżeli wystąpią przesłanki wskazujące, że konieczność zmiany wynika z przyczyn nie leżących po stronie Wykonawcy, uniemożliwiających terminową realizację zamówienia (jak np. konieczność wykonania robót dodatkowych, które nie były przewidziane w zestawieniu prac planowanych [przedmiarze], nie wykraczających poza określenie przedmiotu zamówienia, których wykonanie jest niezbędne dla właściwego wykonania zamówienia podstawowego lub długotrwałe niekorzystne warunki atmosferyczne uniemożliwiające lub w znacznym

stopniu utrudniające realizację robót). Zamawiający zastrzega sobie prawo nie uwzględnienia wniosku wykonawcy jeśli uzna, że przesłanki wniosku wykonawcy nie mogą stanowić podstawy do zmiany terminu. 2) zmiana dotycząca wprowadzenia robót zamiennych, w przypadku stwierdzenia niemożności realizacji robót w zakresie wskazanym w dokumentacji 3) wszelkie zmiany umowy mogą być dokonywane na podstawie obustronnie uzgodnionych aneksów do umowy.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została zatwierdzona w dniu 24.03.2010 roku przez Burmistrza Dobrzan Pana Witolda Kasprzak-Dżyberti.

Ww. specyfikacja zawierała informacje wynikające z art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. W pkt. 18 SIWZ Zamawiający określił, że będzie żądał od wykonawców wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania robót (wysokości 2%) przed podpisaniem umowy.

Przewodniczący, Sekretarz, Członkowie Komisji Przetargowej, osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz Burmistrz Dobrzan (wykonując czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia) złożyli w dniu 14 kwietnia 2010 roku pisemne oświadczenia, że nie:

1. ubiegają się o udzielenie niniejszego zamówienia,
2. pozostają w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub są związani z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
3. przed upływem trzech lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia pozostawali w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą lub byli członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
4. pozostają z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności,
5. zostali prawomocnie skazani za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi

gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.

Po złożeniu przez ww. osoby powyższego oświadczenia z art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, żadna z osób nie została wyłączona z toczącego się postępowania – nie zaistniały okoliczności stanowiące podstawę do wyłączenia którejkolwiek z osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia.

Termin składania ofert określony przez Zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia upłynął w dniu 14.04.2010 roku, o godz. 10⁰⁰. Do ww. terminu złożono 6 ofert. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 14.04.2010 roku o godz. 10¹⁰ w siedzibie Zamawiającego. Komisja Przetargowa odnotowała, podając firmę (nazwę), adres oraz cenę, ww. otwarcie ofert. Komisja otwarła 6 ofert, i tak:

Lp.	Wykonawca	Cena ofertowa
01	Archibud Sp. zo.o. Ul. Świerczewska 5, 71-066 Szczecin	337 180,64 zł
02	Przedsiębiorstwo Produkcyjno – Usługowo-Handlowe PUH Sp. z o.o. Ul. Owocowa 3, 73-210 Recz	382 813,69 zł
03	Przedsiębiorstwo Budowlano Transportowe ARBET Arkadiusz Żygadło Grzędzice 49 ^o 73-110 Stargard Szczeciński	436 111,30 zł
04	BEN-BRUK Bendeykt Chłap Ul. Ceglana 10, 73-110 Stargard Szczeciński	390 577,23 zł
05	DROGBUD Sp. z o.o. Ul. Lotników 51, 73-110 Stargard Szczeciński	448 613,65 zł
06	Konsorcjum Firm STARKAN: Lider - BUDPAK Paweł Szubert Ul. Okrzei 3d/12, 73-110 Stargard Szczeciński Partner – PU Starkan Marcin Pardus Ul. Waryńskiego 11, 73-110 Stargard Szczeciński	350 029,38 zł

Wszyscy Wykonawcy zadeklarowali 60 miesięczny okres gwarancji na wykonane roboty oraz faktury częściowe za wykonane roboty.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na realizację zadania: 458.000,00 zł brutto.

Przystępując do udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne każdy z ww. wykonawców złożył oświadczenie, że:

1. posiada uprawnienia do wykonania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień,
2. posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz potencjał techniczny, a także dysponuje osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
3. znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
4. nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.

Z prowadzonego postępowania nie wykluczono żadnych wykonawców.

W prowadzonym postępowaniu odrzucono ofertę nr 5 na podstawie art. 89 ust 1 pkt 2 ustawy PZP ponieważ jej treść nie odpowiada SIWZ.

Podczas prowadzonego postępowania Zamawiający sporządził Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy Prawo zamówień publicznych na druku ZP-2 wraz z załącznikami również sporządzonymi na drukach „ZP”, i tak:

Jednocześnie Zamawiający sporządził załączniki do protokołu na drukach:

Lp.	Nazwa druku
1.	ZP-11 – oświadczenie kierownika, zamawiającego, pracownika, członka komisji przetargowej
2.	ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert
3.	ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunku udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego
4.	ZP-19 – oferty odrzucone
5.	ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert
6.	ZP-22 – informacje o wniesionych protestach i odwołaniach

Na podstawie indywidualnych ocen Przewodniczącego, Sekretarza i Członków Komisji Przetargowej, oferty złożone w powyższym przetargu nieograniczonym sklasyfikowano w następujący sposób:

Nr oferty	Kryterium - cena
01	100
02	95,23

03	83,58
04	85,28
06	97,96

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę Nr 1 w osobie:

Lp.	Wykonawca	Cena ofertowa
01	Archibud Sp. zo.o. Ul. Świerczewska 5, 71-066 Szczecin	337 180,64 zł

O wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający powiadomił wszystkich wykonawców poprzez przesłanie w dniu 28.04.2010 roku do uczestników postępowania ogłoszenia z informacją zawierającą nazwę (firmę), adres (siedzibę), tego wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz jej cenę.

Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia dokonano za pośrednictwem Prezesa Urzędu Zamówień

Ponadto ogłoszenie o wynikach prowadzonego postępowania ogłoszone zostało na tablicy Urzędu Miejskiego w Dobrzanych w dniu 28.04.2010 r. – zgodnie z oświadczeniem zawartym na druku ogłoszenia.

Z wyłonionym w wyniku przeprowadzonego przetargu wykonawcą w osobie: ARCHIBUD Sp. z o.o. z siedzibą w Szczecinie przy ul. Świerczewskiej 5, Gmina Dobrzany, reprezentowana przez Burmistrza Gminy Pana Witolda Kasprzak-Dżybertiz kontrasygnatą Skarbnika Gminy, zawarła pisemną umowę w dniu 14.05.2010 roku, na kwotę przedstawioną w ofercie przetargowej tj. : 337.180,64 zł brutto.

Wykonanie dokumentacji projektowej i wykonawczej modernizacji oczyszczalni ścieków w Dobrzanych.

Ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonali w dniu 3 marca 2010 roku Pani Ilona Nęcza i Pan Jan Prościak , na łączną kwotę netto: 90.000,16 zł. Z przeliczenia ww. wartości szacunkowej na walutę EURO, zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do EURO stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (1 Euro = 3,839 zł) na dzień 19.04.2010 roku, tj. dzień

ogłoszenia BZP, wynika, że wartość zamówienia wyrażona w EURO stanowiła kwotę: 23.443,65 Euro w protokole wykazano kwotę: 23.000,49 EURO.

Zamawiający zaprosił wykonawców do udziału w przetargu poprzez zamieszczenie ogłoszenia o ww. przetargu:

4. za pośrednictwem Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 19.04.2010 roku pod numerem: 110528-2010,
5. w miejscu publicznie dostępnym, w siedzibie Zamawiającego, a mianowicie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Dobrzanach, wywieszono w terminie od 19.04.2010 do 06.05.2010 r.,
6. na stronie internetowej Zamawiającego – www.bip.dobrzany.pl w dniu 19.04.2010 roku.

Ww. ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zawierało m.in.:

14. nazwę (firmę) i adres zamawiającego – Urząd Miejski w Dobrzanach , ul. Staszica 1, 73-130 Dobrzany, woj. zachodniopomorskie, tel. 0915620201 w. 37, rodzaj Zamawiającego: administracja samorządowa, adres strony zamawiającego: www.dobrzany.pl,
15. określenie trybu zamówienia – przetarg nieograniczony,
16. określenie sposobu uzyskania specyfikacji istotnych warunków zamówienia oraz jej cena – do pobrania bezpłatnie ze strony internetowej: www.dobrzany.pl lub dostępna w formie papierowej w siedzibie Zamawiającego,
17. opis przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych – przedmiotem zamówienia jest wykonanie dokumentacji projektowej i wykonawczej modernizacji oczyszczalni ścieków w Dobrzanach. 2. Opis przedmiotu zamówienia: Opracowanie obejmuje: a) przebudowę kanalizacji w rejonie ulic Staszica - Armii Ludowej polegającą na eliminacji istniejącej przepompowni sieciowej oraz zmianie systemu ogólnospławnego na rozdzielczy, b) modernizację głównej przepompowni polegającą na dostosowaniu wydajności do aktualnych potrzeb, c) modernizację oczyszczalni polegającą na dostosowaniu przepustowości obiektów do aktualnych potrzeb oraz rozbudowie ciągu likwidacji osadu i przebudowie systemu AKP, d) budowę przepompowni i rurociągu tłoczego ścieków oczyszczonych w celu zmiany odbiornika ścieków (ścieki będą skierowane do

odpływu - poniżej jeziora Szadzko). Projekty budowlano-wykonawcze należy wykonać w oparciu o załączone do SIWZ dane wyjściowe do projektu (zał. nr 6), koncepcję programowo - przestrzenną (zał. nr 7) oraz program funkcjonalno-użytkowy (zał. nr 8)

3. Projekt będzie obejmował działki ozn. nr. geod. 237, 256, 270, 410, 407, 408, 271/6, 268/2, 353, 354 położone w obrębie nr 3 miasta Dobrzany oraz działki ozn. nr geod. 271/6, 268/2, 353, 354 położone w obrębie nr 4 miasta Dobrzany i działkę ozn. nr geod. 321/3 obręb Szadzko, gmina Dobrzany.

4. Dokumentacja stanowić będzie przedmiot zamówienia w rozumieniu ustawy Prawo zamówień publicznych. Dokumentacja musi uwzględniać nazwy i kody Wspólnego Słownika Zamówień. Przedmiot zamówienia musi zostać opisany za pomocą cech technicznych i jakościowych przy przestrzeganiu Polskich Norm przenoszących europejskie normy zharmonizowane zgodnie z art. 30 ustawy Pzp. Przedmiotu zamówienia nie można opisywać przez wskazanie znaków towarowych, patentów lub pochodzenia, chyba że jest to uzasadnione specyfiką przedmiotu zamówienia i nie można go opisać za pomocą dostatecznie dokładnych określeń, a wskazaniu takiemu towarzyszą wyrazy lub równoważne lub inne równoznaczne wyrazy.

5. Dokumentacja musi zawierać komplet uzgodnień, opinii, stanowisk pozytywnych uprawnionych instytucji, a także niezbędne analizy i opracowania. W przypadku złożenia przez organ wydający decyzje pozwolenia na budowę dodatkowych wymagań Wykonawca zobowiązany będzie bez dodatkowego wynagrodzenia sporządzić odpowiednie opracowania lub uzyskać stosowne opinie.

6. W ramach ceny ofertowej Wykonawca zobowiązany będzie do współpracy przy składaniu przez Zamawiającego wniosków o dofinansowanie realizacji inwestycji ze źródeł zewnętrznych. Projekt musi być zgodny z warunkami instytucji gospodarującymi środkami pomocowymi (Urząd Marszałkowski Województwa Zachodniopomorskiego, Urząd Wojewódzki, Narodowy i Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej, Agencji Restrukturyzacji i Modernizacji Rolnictwa, Ministerstwo Infrastruktury itp.)

7. Cena oferty obejmuje wszelkie należności z tytułu przejętych przez Zamawiającego praw autorskich.

8. Cena oferty nie obejmuje należności z tytułu nadzoru autorskiego. Wykonawca zobowiązany będzie do nanoszenia zmian w dokumentacji wynikających z warunków napotkanych w trakcie realizacji etapów.

9. Okres gwarancji za wykonane zamówienie jest zgodny z okresem rękojmi i wynosi 36 miesięcy od zakończenia realizacji umowy

10. W dokumentacji należy zwrócić uwagę na racjonalne rozwiązanie funkcjonalne i materiałowe, które skutkowałoby najniższą ceną inwestycji a) objęcie inwestycją wszystkie działki; b) racjonalne określenie zakresu

mapy sytuacyjno-wysokościowej w szczególności dla kolektora tłoczego odprowadzającego wodę z oczyszczalni do rzeki Pęczynki, 11. Wynagrodzenie Wykonawcy płatne po wykonaniu przedmiotu zamówienia, uzyskaniu decyzji pozwolenia na budowę, pozwolenia wodnoprawnego i przekazaniu dokumentacji dla zamawiającego do dnia 30.11.2010 r. 12. Do obowiązków Wykonawcy należy ponadto: 1) wykonanie przedmiotu umowy zgodnie z obowiązującymi przepisami i normami oraz zasadami wiedzy technicznej, 2) uzyskanie wszelkich danych i materiałów niezbędnych do wykonania przedmiotu umowy, 3) stosowanie w projekcie wyłącznie materiałów odpowiadających wymogom dla wyrobów dopuszczonych do obrotu i stosowania w budownictwie zgodnie z ustawą Prawo Budowlane i przepisami wykonawczymi do ustawy, 4) przyjęcie rozwiązań optymalnych przy uwzględnieniu kosztów realizacji inwestycji i kosztów eksploatacji budowli wykonanych na podstawie dokumentacji, 5) konsultowanie na bieżąco dokumentacji z Zamawiającym 6) udzielanie wyjaśnień na zapytania dotyczące dokumentacji projektowej w czasie prowadzonej przez Zamawiającego procedury przetargowej na wykonanie robót, w terminie określonym każdorazowo przez Zamawiającego, 7) niezwłoczne sygnalizowanie Zamawiającemu zaistnienia istotnych problemów, których Wykonawca, mimo dołożenia należytej staranności nie będzie w stanie rozwiązać we własnym zakresie. Zamawiający zastrzega jednak, że nie będzie wykonywał za Wykonawcę działań, do których Wykonawca zobowiązał się na podstawie zawartej umowy, 8) wykonanie dokumentacji z dołożeniem należytej staranności, 13. Dokumenty i materiały pomocnicze do projektowania Posiadane przez Zamawiającego dokumenty pomocnicze do celów projektowych udostępnione do wglądu w celu przygotowania oferty: 1) aktualną kopię mapy zasadniczej w skali 1:1000 2) decyzję o warunkach zabudowy 3) decyzję o środowiskowych uwarunkowaniach, CPV - 71.32.00.00-7, nie dopuszczono możliwości składania ofert częściowych,

18. informację o niedopuszczalności złożenia oferty wariantowej,
19. termin wykonania zamówienia – termin zakończenia: 30.11.2010 r.,
20. opis warunków udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków – w postępowaniu mogli wziąć udział wykonawcy spełniający warunki wymagane w art. 22 ust. 1 nie podlegający wykluczeniu na podstawie art. 24 i spełniający warunki określone w specyfikacji istotnych warunków zamówienia;

21. informacja o oświadczeniach i dokumentach, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu:

- wykaz wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych również wykonywanych, dostaw lub usług w zakresie niezbędnym do wykazania spełniania warunku wiedzy i doświadczenia w okresie ostatnich trzech lat przed upływem terminu składania ofert albo wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie, z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i odbiorców, oraz załączeniem dokumentu potwierdzającego, że te dostawy lub usługi zostały wykonane lub są wykonywane należycie
- wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych dla wykonania zamówienia, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności, oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami
- oświadczenie, że osoby, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia, posiadają wymagane uprawnienia, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień
- oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia
- aktualny odpis z właściwego rejestru, jeżeli odrębne przepisy wymagają wpisu do rejestru, w celu wykazania braku podstaw do wykluczenia w oparciu o art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy, wystawiony nie wcześniej niż 6 miesięcy przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert, a w stosunku do osób fizycznych oświadczenie w zakresie art. 24 ust. 1 pkt 2 ustawy
- aktualne zaświadczenie właściwego naczelnika urzędu skarbowego potwierdzające, że wykonawca nie zalega z opłacaniem podatków lub zaświadczenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości

wykonania decyzji właściwego organu - wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert

- aktualne zaświadczenie właściwego oddziału Zakładu Ubezpieczeń Społecznych lub Kasy Rolniczego Ubezpieczenia Społecznego potwierdzające, że wykonawca nie zalega z opłacaniem składek na ubezpieczenie zdrowotne i społeczne, lub potwierdzenie, że uzyskał przewidziane prawem zwolnienie, odroczenie lub rozłożenie na raty zaległych płatności lub wstrzymanie w całości wykonania decyzji właściwego organu - wystawione nie wcześniej niż 3 miesiące przed upływem terminu składania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia albo składania ofert
 - wykonawca powołujący się przy wykazywaniu spełniania warunków udziału w postępowaniu na potencjał innych podmiotów, które będą brały udział w realizacji części zamówienia, przedkłada także dokumenty dotyczące tego podmiotu w zakresie wymaganym dla wykonawcy
 - wypełniony i podpisany formularz ofertowy, (załącznik nr 1 do SIWZ);
 - oświadczenie, że Wykonawca może ubiegać się o udzielenie zamówienia zgodnie z art. 22 ust. 1 pkt 1 - 4 Ustawy oraz, że nie podlega on wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia na podstawie art. 24 ust. 1 i 2 Ustawy, załącznik nr 2 do SIWZ;
 - zaakceptowany przez Wykonawcę projekt umowy, (załącznik nr 5 do SIWZ)
 - dowód wpłaty wadium
 - pełnomocnictwo osoby lub osób podpisujących ofertę, jeżeli wynika to bezpośrednio z załączonych dokumentów;
22. wadium – pobiera się wadium w kwocie: 1.000,00 zł,
 23. kryteria oceny ofert i ich znaczenie – najniższa cena,
 24. miejsce i termin składania ofert – w siedzibie Zamawiającego, do dnia 06.05.2010 roku, do godz. 10⁰⁰, sekretariat Urzędu
 25. termin związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert,

26. informacja o dopuszczalnych zmianach w umowie: Zamawiający dla zapewnienia prawidłowej realizacji zadania, dopuszcza możliwość zmian postanowień zawartych w projekcie umowy, w tym w szczególności dotyczy to przedmiotu zamówienia, terminu wykonania umowy, ustalonego wynagrodzenia, w następujących przypadkach: 1) W przypadku działania siły wyższej, powodującej konieczność wprowadzenia zmian do umowy. Przez działanie siły wyższej należy rozumieć zdarzenie bądź połączenie zdarzeń obiektywnie niezależnych od stron umowy, które zasadniczo i istotnie utrudniają wykonywanie części lub całości zobowiązań wynikających z umowy, których strony umowy nie mogły przewidzieć i którym nie mogły zapobiec, ani ich przewyżżyć i im przeciwdziałać poprzez działanie z należytą starannością. Wykonawca jest zobowiązany niezwłocznie poinformować Zamawiającego o fakcie zaistnienia siły wyższej oraz wskazać zakres i wpływ, zdarzenia na przebieg realizacji przedmiotu umowy. 2. Zmiana ustalonego w umowie wynagrodzenia umownego wynikająca ze zmiany przepisów dotyczących podatku VAT i zakresu rzeczowego umowy. 3. Zmiany umowy, o których mowa w pkt 1 mogą być wprowadzone w następującym trybie: 1) W przypadku wystąpienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, Zamawiający może odstąpić od umowy, w takim przypadku Wykonawca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy. 2) Wszelkie zmiany warunków umownych wymagają formy pisemnej. Zamawiający może dokonać zmian w obowiązującej umowie w przypadku gdy konieczność takich zmian wynika z okoliczności których nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy lub zmiany te są korzystne dla zamawiającego.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia została zatwierdzona w dniu 19.04.2010 roku przez Burmistrza Dobrzana Pana Witolda Kasprzak-Dźyberti.

Ww. specyfikacja zawierała informacje wynikające z art. 36 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. W pkt. 18 SIWZ Zamawiający określił, że będzie żądał od wykonawców wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania robót (wysokości 2%) przed podpisaniem umowy.

Przewodniczący, Sekretarz, Członkowie Komisji Przetargowej, osoby wykonujące czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia oraz Burmistrz Dobrzan (wykonując czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia) złożyli w dniu 6 maja 2010 roku pisemne oświadczenia, że nie:

6. ubiegają się o udzielenie niniejszego zamówienia,
7. pozostają w związku małżeńskim, w stosunku pokrewieństwa lub powinowactwa w linii prostej, pokrewieństwa lub powinowactwa w linii bocznej do drugiego stopnia lub są związani z tytułu przysposobienia, opieki lub kurateli z wykonawcą, jego zastępcą prawnym lub członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
8. przed upływem trzech lat od dnia wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia pozostawali w stosunku pracy lub zlecenia z wykonawcą lub byli członkami organów zarządzających lub organów nadzorczych wykonawców ubiegających się o udzielenie zamówienia,
9. pozostają z wykonawcą w takim stosunku prawnym lub faktycznym, że może to budzić uzasadnione wątpliwości co do ich bezstronności,
10. zostali prawomocnie skazani za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych.

Po złożeniu przez ww. osoby powyższego oświadczenia z art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, żadna z osób nie została wyłączona z toczącego się postępowania – nie zaistniały okoliczności stanowiące podstawę do wyłączenia którejkolwiek z osób wykonujących czynności w postępowaniu o udzielenie niniejszego zamówienia.

Termin składania ofert określony przez Zamawiającego w specyfikacji istotnych warunków zamówienia upłynął w dniu 06.05.2010 roku, o godz. 10⁰⁰. Do ww. terminu złożono 3 oferty. Otwarcie ofert odbyło się w dniu 006.05.2010 roku o godz. 10¹⁰ w siedzibie Zamawiającego. Komisja Przetargowa odnotowała, podając firmę (nazwę), adres oraz cenę, ww. otwarcie ofert. Komisja otwarła 3 oferty, i tak:

Lp.	Wykonawca	Cena ofertowa
01	Agencja Promocji Ekorozwoju EKO-PARTNER	148 840,00 zł

	Marek Bońkowski Ul. Błękitna 11, 10-137 Olsztyn	
02	Narodowa Fundacja Ochrony Środowiska Zakład Technicznych Usług Komunalnych Ul. Kaszubska 59/6, 70-402 Szczecin	119 560,00 zł
03	INWOD Inżynieria Środowiska Wodnego Projektowanie i nadzory mgr inż. Waldemar Łągiewka Ul. Szkolna 19b, 73-108 Kobyłanka	79 910,00 zł

Wszyscy Wykonawcy zadeklarowali 36 miesięczny okres gwarancji na wykonane roboty oraz 14 dniowy termin zapłaty za wykonane roboty.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert Zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na realizację zadania: 100.000,00 zł brutto.

Przystępując do udziału w postępowaniu o zamówienie publiczne każdy z ww. wykonawców złożył oświadczenie, że:

1. posiada uprawnienia do wykonania określonej działalności lub czynności, jeżeli ustawy nakładają obowiązek posiadania takich uprawnień,
2. posiada niezbędną wiedzę i doświadczenie oraz potencjał techniczny, a także dysponuje osobami zdolnymi do wykonania zamówienia,
3. znajduje się w sytuacji ekonomicznej i finansowej zapewniającej wykonanie zamówienia,
4. nie podlega wykluczeniu z postępowania o udzielenie zamówienia.

Z prowadzonego postępowania nie wykluczono żadnych wykonawców.

Podczas prowadzonego postępowania Zamawiający sporządził Protokół postępowania o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwot, o których mowa w art. 11 ust 8 Ustawy Prawo zamówień publicznych na druku ZP-2 wraz z załącznikami również sporządzonymi na drukach „ZP”, i tak:

Jednocześnie Zamawiający sporządził załączniki do protokołu na drukach:

Lp.	Nazwa druku
1.	ZP-11 – oświadczenie kierownika, zamawiającego, pracownika, członka komisji przetargowej
2.	ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert
3.	ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunku udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego

4.	ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert
----	---

Na podstawie indywidualnych ocen Przewodniczącego, Sekretarza i Członków Komisji Przetargowej, oferty złożone w powyższym przetargu nieograniczonym sklasyfikowano w następujący sposób:

Nr oferty	Kryterium - cena
01	68
02	84
03	100

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano ofertę Nr 3 w osobie:

Lp.	Wykonawca	Cena ofertowa
03	INWOD Inżynieria Środowiska Wodnego Projektowanie i nadzory mgr inż. Waldemar Łągiewka Ul. Szkolna 19b, 73-108 Kobylanka	79 910,00 zł

O wyborze najkorzystniejszej oferty, Zamawiający powiadomił wszystkich wykonawców poprzez przesłanie w dniu 19.05.2010 roku do uczestników postępowania ogłoszenia z informacją zawierającą nazwę (firmę), adres (siedzibę), tego wykonawcy, którego ofertę wybrano oraz jej cenę.

Ogłoszenia o udzieleniu zamówienia dokonano za pośrednictwem Prezesa Urzędu Zamówień

Ponadto ogłoszenie o wynikach prowadzonego postępowania ogłoszone zostało na tablicy Urzędu Miejskiego w Dobrzanych w dniu 19.05.2010 r. – zgodnie z oświadczeniem zawartym na druku ogłoszenia.

Z wyłonionym w wyniku przeprowadzonego przetargu wykonawcą w osobie: INWOD Inżynieria Środowiska Wodnego Projektowanie i Nadzory mgr inż. Waldemar Łągiewka z siedzibą w 73-108 Kobylanka ul. Szkolna 19B, Gmina Dobrzany, reprezentowaną przez Burmistrza Gminy Pana Witolda Kasprzak-Dźyberti z kontrasygnatą Skarbnika Gminy, zawarła pisemną umowę w dniu 01.06.2010 roku, na kwotę przedstawioną w ofercie przetargowej tj. : 79.910,00 zł brutto.

II.1. Ocena procesów wydatkowania środków w ramach otrzymywanych dotacji na zadania własne i zlecone – Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych

Zakres przedmiotowy:

- wydatki z dotacji otrzymywanych w Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie oraz środki własne Gminy Dobrzany na 2010 rok.

Zakres podmiotowy:

Kontrolą objęto następującą jednostkę Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych.

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych,
- analiza dokumentacji: dotyczących wypłaty świadczeń dla podopiecznych i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- nie przestrzeganie zasad powszechności dostępu do świadczeń pomocy społecznej,
- nie wypłacenie w jednym terminie osobom uprawnionym świadczeń,
- wydatkowanie środków nie zgodnie z przeznaczeniem.

Badanie procedur wydatkowania środków:

- badanie czy przeprowadzono postępowanie o świadczenia społeczne,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z wypłatą świadczeń i ponoszonymi wydatkami rzeczowymi i osobowymi.

Szczegółową kontrolę w zakresie wykorzystania dotacji przekazywanej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, przeprowadzono na losowo wybranej próbie dokumentów. Kontroli poddano oryginały dokumentów księgowych, tj. : listy wypłat zasiłków okresowych, zasiłków stałych, bezpłatnego dożywiania uczniów, listy płac, faktury, rachunki, wyciągi bankowe oraz raporty kasowe, które potwierdzają, że OPS w Dobrzanych wydatkował celowo środki z dotacji celowych, w okresie objętym kontrolą. Poniesione wydatki ujęte są w ewidencji księgowej na kartach wydatków wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział,

paragraf. Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie poniesionymi wydatkami przez OPS Dobrzany.

Kontroli próby poddano wydatki poniesione przez Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych, w następujących paragrafach klasyfikacji budżetowej:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych, wydatki bieżące + dożywianie

lp.	klasyfikacja budżetowa	numer dokumentu	rodzaj wydatku	kwota wydatku	kontrola wewnętrzna
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	852/85219/4210,4740	F02-3203/S/10	papier ksero, materiały biurowe	547,24	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
2	852/85216/3110	11/2010	Żywność	235,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
3	852/85216/3110	12/2010	Żywność	177,60	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
4	852/85295/3110	12/2010	Żywność	129,70	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
5	852/85295/3110	13/2010	Żywność	250,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
6	852/85214/3110	10/2010	Żywność	188,50	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
7	852/85214/3110	7/03/2010	środki czystości	937,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
8	852/85212/3110	6/03/2010	Żywność	1 765,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
9	852/85295/3110	33/2010	Żywność	90,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
10	852/85295/3110	45/2010	Żywność	255,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
11	852/85219/4750	dsfa/10/0011/70	licencja na oprogramowanie	2 048,28	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
12	852/85214/3110	5/2010	Żywność	76,60	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
13	852/85214/3110	6/2010	Żywność	143,43	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
14	852/85214/3110	7/2010	Żywność	149,73	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
15	852/85295/3110	40	Żywność	310,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
16	852/85295/3110	19	Żywność	360,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
17	852/85202/4330	144	pobyt w DPS	1 114,84	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
18	852/85214/3110	6/2010	Żywność	339,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
19	852/85214/3110	9/2010	Żywność	339,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
20	852/85216/3110	8/2010	Żywność	177,60	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
21	852/85295/3110	7/2010	Żywność	120,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
22	852/85295/3110	8/2010	Żywność	120,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
23	852/85295/3110	24	Żywność	130,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
24	852/85212/3110	5/02/2010	Żywność	1 617,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
25	852/85216/3110	5/2010	Żywność	235,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
26	852/85214/3110	4/2010	Żywność	238,50	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
27	852/85214/3110	11/2010	Drewno	400,00	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
28	852/85214/3110	2/2010	Żywność	108,52	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
29	852/85214/3110	3/2010	Żywność	146,30	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
30	852/85214/3110	4/2010	Żywność	114,92	F-R, M, PZP, GK, KJ, WS
razem:				12 863,76	

Kontroli poddano następujące dowody księgowe, dokumentujące poniesione wydatki na świadczenia społeczne:

Ośrodek Pomocy Społecznej w Dobrzanych - świadczenia, zasiłki

lp.	klasyfikacja budżetowa	numer dokumentu	rodzaj wydatku	kwota wydatku	kontrola wewnętrzna
1.	2.	3.	4.	5.	6.
1	852/85212/3110	16/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	3 646,00	F-R, M, GK, KJ
2	852/85212/3110	17/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	3 403,00	F-R, M, GK, KJ
3	852/85212/3110	12/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	2 227,00	F-R, M, GK, KJ
4	852/85212/3110	13/02/2010	świadczenie alimentacyjne	230,00	F-R, M, GK, KJ
5	852/85214/3110	08/02/2010	świadczenia z pomocy społecznej	1 106,40	F-R, M, GK, KJ
6	852/85295/3110	08/02/2010	świadczenia z pomocy społecznej	629,70	F-R, M, GK, KJ
7	852/85216/3110	08/02/2010	świadczenia z pomocy społecznej	9 319,74	F-R, M, GK, KJ
8	852/85214/3110	09/02/2010	świadczenia z pomocy społecznej	8 130,25	F-R, M, GK, KJ
9	852/85295/3110	09/02/2010	świadczenia z pomocy społecznej	1 430,00	F-R, M, GK, KJ
10	852/85295/3110	bez numeru	świadczenia z pomocy społecznej	300,00	F-R, M, GK, KJ
11	852/85216/3110	bez numeru	świadczenia z pomocy społecznej	3 565,80	F-R, M, GK, KJ
12	852/85216/3110	bez numeru	świadczenia z pomocy społecznej	2 889,16	F-R, M, GK, KJ
13	852/85212/3110	05/02/2010	świadczenie alimentacyjne	3 100,00	F-R, M, GK, KJ
14	852/85212/3110	06/02/2010	świadczenie alimentacyjne	1 025,82	F-R, M, GK, KJ
15	852/85212/3110	1/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	20 596,00	F-R, M, GK, KJ
16	852/85212/3110	14/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	3 118,00	F-R, M, GK, KJ
17	852/85212/3110	08/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	56 109,00	F-R, M, GK, KJ
18	852/85212/3110	11/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	2 471,00	F-R, M, GK, KJ
19	852/85212/3110	09/02/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	46 202,00	F-R, M, GK, KJ
20	852/85212/3110	07/02/2010	świadczenie alimentacyjne	137,00	F-R, M, GK, KJ
21	852/85212/3110	04/02/2010	świadczenie alimentacyjne	8 920,00	F-R, M, GK, KJ
22	852/85212/3110	03/02/2010	świadczenie alimentacyjne	220,00	F-R, M, GK, KJ
23	852/85212/3110	02/02/2010	świadczenie alimentacyjne	11 190,00	F-R, M, GK, KJ

24	852/85214/3110	08/03/2010	świadczenia z pomocy społecznej	764,05	F-R, M, GK, KJ
25	852/85216/3110	08/03/2010	świadczenia z pomocy społecznej	9 555,94	F-R, M, GK, KJ
26	852/85295/3110	08/03/2010	świadczenia z pomocy społecznej	1 179,70	F-R, M, GK, KJ
27	852/85214/3110	09/03/2010	świadczenia z pomocy społecznej	7 583,35	F-R, M, GK, KJ
28	852/85295/3110	09/03/2010	świadczenia z pomocy społecznej	5 330,00	F-R, M, GK, KJ
29	852/85212/3110	10/03/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	312,00	F-R, M, GK, KJ
30	852/85212/3110	08/03/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	43 555,70	F-R, M, GK, KJ
31	852/85212/3110	1/03/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	20 623,00	F-R, M, GK, KJ
32	852/85212/3110	7/03/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny, zapomoga z tytułu urodzenia dziecka	57 997,00	F-R, M, GK, KJ
33	852/85212/3110	09/03/2010	zasiłek rodzinny, pielęgnacyjny	2 066,00	F-R, M, GK, KJ
razem:				338 932,61	

Kontroli poddano następujące listy wypłat:

- nr PODS/20000 OPS Dobrzany za miesiąc styczeń 2010 wynagrodzenie sporządzona w dniu 25 stycznia 2010 roku na łączną kwotę brutto: 25.307,73 zł , w tym: kwotę: 750,00 zł tytułem dodatków dla pracowników socjalnych,
- nr PODS/20000 OPS Dobrzany za miesiąc luty 2010 wynagrodzenie sporządzona w dniu 22 lutego 2010 roku na łączną kwotę brutto: 12.045,80 zł , w tym: kwotę: 750,00 zł tytułem dodatków dla pracowników socjalnych,
- nr PODS/20000 OPS Dobrzany za miesiąc marzec 2010 wynagrodzenie sporządzona w dniu 24 marca 2010 roku na łączną kwotę brutto: 12.045,80 zł , w tym: kwotę: 750,00 zł tytułem dodatków dla pracowników socjalnych.

Angaże pracowników socjalnych:

- pismo z dnia 25.01.2010 r. – angaż dla starszego pracownika socjalnego określający wysokość dodatku dla pracowników socjalnych pracujących w terenie w kwocie: 250,00

zł zgodnie z art. 121 ust 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z 2004 r., z późniejszymi zmianami);

- pismo z dnia 25.01.2010 r. – angaż dla pracownika socjalnego określający wysokość dodatku dla pracowników socjalnych pracujących w terenie w kwocie: 250,00 zł zgodnie z art. 121 ust 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z 2004 r., z późniejszymi zmianami);
- pismo z dnia 25.01.2010 r. – angaż dla pracownika socjalnego określający wysokość dodatku dla pracowników socjalnych pracujących w terenie w kwocie: 250,00 zł zgodnie z art. 121 ust 3a ustawy z dnia 12 marca 2004 roku o pomocy społecznej (Dz. U. Nr 64, poz. 593 z 2004 r., z późniejszymi zmianami).

ZUS

Ponadto sprawdzono przekazywanie składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, na Fundusz Pracy i Gwarantowany Fundusz Świadczeń Pracowniczych za podopiecznych, za następujące miesiące:

- styczeń 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 3.485,02 zł (za 40 osób), przekazano w dniu 2 lutego 2010 roku, WB nr 22, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 2 lutego 2010 roku.
- luty 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 3.308,56 zł (za 40 osób), przekazano w dniu 3 marca 2010 roku, WB nr 43/2010, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 3 marca 2010 roku.
- marzec 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 4.301,04 zł (za 68 osób), przekazano w dniu 31 marca 2010 roku, WB nr 10/2010, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 1 kwietnia 2010 roku.

Pobrane zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzано do właściwego urzędu skarbowego w terminie określonym w art. 38 ust 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14 poz. 176 ze zm.). Składki na ubezpieczenie zdrowotne i ubezpieczenia społeczne oraz na Fundusz Pracy odprowadzано do właściwego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w terminach określonych w art. 87 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164 poz. 1027 ze zm.) oraz w art. 47 ust. 1 pkt 2

ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 11 poz. 74 ze zm.).

Wydatki poniesione w powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej zgodne były z zapisami na kontach 130-(...)-(...) prowadzonymi do klasyfikacji budżetowej zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

II.2. Ocena procesów wydatkowania środków w ramach otrzymywanych dotacji na zadania własne i zlecone – Urząd Miejski w Dobrzanach

Zakres przedmiotowy:

- wydatki z dotacji otrzymywanych w Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie oraz środki własne Gminy Dobrzany na 2010 rok.

Zakres podmiotowy:

Kontrolą objęto następującą jednostkę Urząd Miejski w Dobrzanach.

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych,
- analiza dokumentacji: dotyczących wypłaty zwrotu podatku akcyzowego rolnikom (wnioski wraz z załącznikami, decyzje, listy wypłat), listy wynagrodzeń i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- nie przestrzeganie zasad powszechności dostępu do zwrotu części podatku akcyzowego,
- nie wypłacenie w ustawowym terminie osobom uprawnionym świadczeń,
- nie przestrzeganie zasad określonych dla wypłaty stypendiów socjalnych,

- nie kompletne prowadzenie dokumentacji dot. wniosku z załącznikami, decyzji,
- wydatkowanie środków nie zgodnie z przeznaczeniem.

Badanie procedur wydatkowania środków:

- badanie list płac dotyczących wypłaty wynagrodzeń,
- badanie wniosków o przyznanie stypendium socjalnego wraz z decyzjami przyznającymi stypendium,
- badanie czy przeprowadzono postępowanie o zwrot części podatku akcyzowego,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z wypłatą zwrotu.

Zwrot podatku akcyzowego

Szczegółową kontrolę w zakresie wykorzystania dotacji przekazywanej przez Wojewodę Zachodniopomorskiego, przeprowadzono na losowo wybranej próbie dokumentów. Kontroli poddano oryginały dokumentów księgowych, tj. : wnioski o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wraz załącznikami, listy wypłat wynagrodzeń, wyciągi bankowe, które potwierdzają, że Urząd Miejski w Dobrzanach wydatkował celowo środki z dotacji celowych, w okresie od 1 stycznia do 30 czerwca 2010 roku. Poniesione wydatki ujęte są w ewidencji księgowej na kartach wydatków wg klasyfikacji budżetowej z podziałem na dział, rozdział, paragraf. Kwota wynikająca z ewidencji księgowej jest zgodna z faktycznie poniesionymi wydatkami przez UM w Dobrzanach.

Kontroli poddano wydane przez Urząd Miejski w Dobrzanach decyzje dotyczące przyznania zwrotu części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych z województwa zachodniopomorskiego oraz pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu poniesionych przez gminę.

Kontrolujący zapoznał się z wnioskami o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej:

lp.	data wniosku	Wnioskodawca	powierzchnia użytków rolnych	ilość zakupionego oleju napędowego	limit	nr decyzji Fn.	data decyzji	kwota wg faktur	kwota do wypłaty
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1	31/0/2010	A*** D***	9,5500	157,3280	698,11	3101/I/91/10	31/03/2010	133,73	133,73
2	28/03/2010	E*** K***	11,8600	450,2330	866,97	3101/I/90/10	31/03/2010	382,70	382,70
3	31/03/2010	A*** B***	155,2500	10 151,7570	11 348,78	3101/I/89/10	31/03/2010	8 628,99	8 628,99
4	31/03/2010	M*** R***	2,2200	34,0900	162,28	3101/I/88/10	31/03/2010	28,98	28,98
5	31/03/2010	J*** O***	4,5398	395,5190	331,86	3101/I/87/10	31/03/2010	336,19	331,86
6	30/03/2010	J*** G***	234,4257	3 631,7070	17 136,52	3101/I/86/10	31/03/2010	3 086,95	3 086,95
7	31/03/2010	A*** B***	8,5800	486,2620	627,20	3101/I/85/10	31/03/2010	413,32	413,32
8	31/03/2010	F*** R***	27,8600	2 396,4900	2 036,57	3101/I/84/10	31/03/2010	2 037,02	2 036,57
9	31/03/2010	G*** S***	3,0000	113,5400	219,30	3101/I/83/10	31/03/2010	96,51	96,51
10	31/03/2010	E*** DZ***	17,3900	889,8840	1 271,21	3101/I/82/10	31/03/2010	756,40	756,40
11	29/03/2010	J*** S***	15,2100	1 317,0680	1 111,85	3101/I/81/10	31/03/2010	1 119,51	1 119,51
12	30/03/2010	R*** R***	48,0300	169,1810	3 510,99	3101/I/80/10	31/03/2010	143,80	143,80
13	30/03/2010	G*** R***	49,5100	1 320,1170	3 619,18	3101/I/79/10	31/03/2010	1 122,10	1 122,10
14	30/03/2010	Ł*** A***	10,1100	848,1180	739,04	3101/I/79/10	30/03/2010	720,90	720,90
15	30/03/2010	M*** G***	13,1900	656,2260	964,19	3101/I/79/10	31/03/2010	557,79	557,79
16	30/03/2010	M*** Ś***	19,7000	693,8180	1 440,07	3101/I/79/10	31/03/2010	589,75	589,75
17	30/03/2010	T*** M***	10,5600	219,9080	771,94	3101/I/79/10	31/03/2010	186,92	186,92
18	30/03/2010	S*** RZ***	2,1300	154,6090	155,70	3101/I/79/10	31/03/2010	131,42	131,42
19	30/03/2010	K*** R***	46,3600	250,9400	3 388,92	3101/I/79/10	31/03/2010	213,30	213,30
20	29/03/2010	D*** S***	29,6100	1 082,7840	2 164,49	3101/I/79/10	31/03/2010	920,37	920,37
21	29/03/2010	Koło Łowieckie KNIEJA	72,6100	2 059,8730	5 307,79	3101/I/79/10	31/03/2010	1 750,89	1 750,89
22	29/03/2010	B*** K***	21,5800	678,7480	1 577,50	3101/I/79/10	31/03/2010	576,94	576,93
23	29/03/2010	J*** P***	7,6800	271,1610	561,41	3101/I/79/10	31/03/2010	230,49	230,49
24	29/03/2010	A*** SZ***	31,5500	501,8370	2 306,31	3101/I/79/10	31/03/2010	426,56	426,56

25	29/03/2010	Z*** M***	22,2000	409,1600	1 622,82	3101/I/79/10	31/03/2010	347,79	347,79
26	25/03/2010	M*** K***	53,0900	1 141,1960	3 880,88	3101/I/79/10	25/03/2010	970,02	970,02
27	25/03/2010	S*** K***	40,8200	1 671,6650	2 983,94	3101/I/79/10	31/03/2010	1 420,92	1 420,91
28	18/03/2010	B*** M***	3,1900	283,9320	233,19	3101/I/79/10	31/03/2010	241,34	233,19
29	24/03/2010	L*** K***	26,4300	549,9860	1 932,03	3101/I/79/10	31/03/2010	467,49	467,49
30	29/03/2010	L*** CZ***	13,2900	251,8740	971,50	3101/I/79/10	31/03/2010	214,09	214,09
31	23/03/2010	W*** J***	4,7400	407,6800	346,49	3101/I/79/10	31/03/2010	346,53	346,49
32	25/03/2010	H*** R***	11,3000	702,9270	826,03	3101/I/79/10	29/03/2010	597,49	597,49
33	25/0/2010	E*** K***	8,7500	314,8380	639,63	3101/I/79/10	29/03/2010	267,61	267,61
34	26/03/2010	O*** K***	15,3900	356,6900	1 125,01	3101/I/79/10	29/03/2010	303,19	303,19
35	25/03/2010	M*** K***	73,8700	4 481,6380	5 399,90	3101/I/79/10	29/03/2010	3 809,39	3 809,39
36	25/03/2010	M*** P***	22,9000	1 587,2920	1 673,99	3101/I/79/10	29/03/2010	1 349,20	1 349,20
37	24/03/2010	P*** K***	14,0800	414,3980	1 029,25	3101/I/79/10	29/03/2010	352,24	352,24
38	24/03/2010	M*** M***	5,6200	128,9700	410,82	3101/I/79/10	26/03/2010	109,62	109,63
39	24/03/2010	M*** SZ***	39,1100	1 320,3070	2 858,94	3101/I/79/10	26/03/2010	1 122,26	1 122,26
40	23/03/2010	K*** I***	8,2000	642,0900	599,42	3101/I/79/10	26/03/2010	545,78	545,78
41	23/03/2010	J*** S***	6,1200	384,4130	447,37	3101/I/51/10	26/03/2010	326,75	326,75
42	23/03/2010	J*** L***	17,6200	1 157,6240	1 288,02	3101/I/79/10	26/03/2010	983,98	983,98
43	23/03/2010	M*** Z***	19,5100	108,7660	1 426,18	3101/I/79/10	26/03/2010	92,45	92,45
44	19/03/2010	J*** S***	18,8100	114,6850	1 375,01	3101/I/79/10	26/03/2010	97,48	97,48
45	24/03/2010	P*** T***	8,3100	390,6300	607,46	3101/I/79/10	26/03/2010	332,04	332,04
46	24/03/2010	Z*** P***	71,0300	4 000,0000	5 192,29	3101/I/79/10	26/03/2010	3 400,00	3 400,00
47	24/03/2010	G*** P***	35,2400	1 000,0000	2 576,04 2 576,05	3101/I/79/10	26/03/2010	850,00	850,00
48	22/03/2010	M*** K***	7,1000	313,8870	519,01	3101/I/44/10	26/03/2010	266,80	266,80
								razem:	43 393,00

W wyniku kontroli dokumentacji źródłowej ustalono, że wszystkie faktury potwierdzające zakup paliwa zawierają oświadczenie zgodnie z art. 6 ust 4 ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. Nr 52, poz. 379), że "przyjęto w dniu ... do zwrotu części podatku akcyzowego". Na podstawie kontroli próby za badany okres 2010 roku stwierdzono, że wypłaty zwrotu części podatku akcyzowego dokonywano w dniach: 12 i 13 maja 2010 roku (WB nr 92/2010), wartość zwrotu i osoby uprawnione do zwrotu są zgodne z wydanymi decyzjami.

W kilku przypadkach stwierdzono błędy w zaokrągleniach dotyczących ustalenia limitu i kwoty do wypłaty.

Stypendia dla uczniów

Zgodnie z Uchwałą Rady Miejskiej w Dobrzanych, w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania pomocy o charakterze socjalnym dla uczniów zamieszkałych na terenie Gminy Dobrzany. W uchwale zawarto informację, że dopuszczalnymi formami pomocy są: stypendium szkole oraz zasiłek szkolny. Warunkiem otrzymania stypendium szkolnego jest trudna sytuacja materialna, wynikająca z niskich dochodów na osobę w rodzinie, w szczególności gdy w tej rodzinie występuje bezrobocie, niepełnosprawność, ciężka lub długotrwała choroba, wielodzietność, brak umiejętności wypełniania funkcji opiekuńczo – wychowawczych, alkoholizm lub narkomania, a także gdy rodzina jest niepełna lub gdy nastąpiło zdarzenie losowe. Uprawnionymi do otrzymania stypendium szkolnego są:

- a) uczniowie szkół publicznych i niepublicznych o uprawnieniach szkół publicznych dla młodzieży i dla dorosłych oraz słuchacze publicznych kolegiów nauczycielskich, nauczycielskich kolegiów języków obcych i kolegiów pracowników służb społecznych do czasu ukończenia kształcenia nie dłużej niż do ukończenia 24 roku życia,
- b) wychowankowie publicznych i niepublicznych ośrodków umożliwiających dzieciom i młodzieży, o których mowa w art. 16 ust 7 ustawy o systemie oświaty, a także dzieciom i młodzieży upośledzonym umysłowo za sprzężonymi niepełnosprawnościami, realizację odpowiedniego obowiązku szkolnego i obowiązku nauki do czasu ukończenia realizacji obowiązku nauki,

- c) uczniowie szkół niepublicznych nie posiadających uprawnień szkół publicznych dla młodzieży i dla dorosłych do czasu ukończenia realizacji obowiązku nauki,
- d) słuchacze niepublicznych kolegiów nauczycielskich i nauczycielskich kolegiów języków obcych do czasu ukończenia kształcenia, nie dłużej jednak niż do ukończenia 24 roku życia.

Kontroli poddano wydane z upoważnienia Burmistrza Dobrzan decyzje dotyczące przyznania pomocy materialnej dla uczniów na zakup podręczników, przyborów szkolnych, pomocy dydaktycznych oraz strojów sportowych. Przedmiotowe, poddane kontroli decyzje posiadają numery:

lp.	numer decyzji USC.9120	data wydania	Wnioskodawca	Uczeń	Szkoła	kwota stypendium	dochód na członka rodziny
1	30/10	10/11/2010	A*** D***	M*** D***	LO Stargard Szczeciński	375,80	322,74
2	29/10	10/11/2010	A*** D***	D*** D***	ZSB Stargard Szczeciński	375,80	322,74
3	28/10	10/11/2010	S*** G***	D*** G***	OHP Gimnazjum	375,80	202,75
4	27/10	10/11/2010	E*** B***	D*** B***	ZS nr 1	375,80	287,74
5	27/10	10/11/2010	E*** B***	W*** B***	ZSZ	375,80	287,74
6	26/10	15/11/2010	B*** D***	P*** D***	Policealne LO	odmowa	369,46
7	25/10	10/11/2010	D*** F***	D*** F***	OHP Gimnazjum	375,80	233,23
8	25/10	10/11/2010	D*** F***	M*** F***	OHP Gimnazjum	375,80	233,23
9	24/10	10/11/2010	M*** G***	K*** G***	ZSB-T	375,80	145,51
10	23/10	10/11/2010	G*** SZ***	A*** SZ***	ZS nr 2	375,80	328,50
11	23/10	10/11/2010	G*** SZ***	D*** SZ***	ZS nr 2	375,80	328,50
12	22/10	10/11/2010	G*** K***	K*** K***	Gimnazjum nr 4	375,80	167,67
13	21/10	10/11/2010	G*** K***	M*** K***	ZSB-T	375,80	167,67
14	20/10	10/11/2010	A*** W***	K*** K***	ZS nr 1	375,80	339,21
15	19/10	15/11/2010	N*** S***	I*** R***	TOŚ	odmowa	361,25
16	18/10	10/11/2010	K*** R***	J*** R***	ZS nr 1	375,80	45,50
17	17/10	10/11/2010	M*** L***	M*** H***	ZS nr 5	375,80	288,66
18	16/10	10/11/2010	M*** R***	S*** R***	ZS nr 5	375,80	87,33
19	15/10	10/11/2010	B*** S***	M*** S***	ZSB-T	375,80	197,00
20	14/10	10/11/2010	A*** B***	J*** B***	IIILO	375,80	242,86
21	14/10	10/11/2010	A*** B***	S*** B***	ZSB-T	375,80	242,86
22	13/10	10/11/2010	S*** P***	K*** P***	TB	375,80	195,50
23	12/10	10/11/2010	W*** W***	M*** K***	ZS nr 5	375,80	170,50
24	11/10	10/11/2010	A*** P***	M*** P***	TAiK	375,80	182,85
25	10/10	10/11/2010	I*** S***	P*** S***	TZ	375,80	132,17
26	9/10	10/11/2010	J*** S***	M*** S***	ZS nr 5	375,80	121,85

27	9/10	10/11/2010	J*** S***	J*** S***	ZS nr 6	375,80	121,85
28	8/10	10/11/2010	T*** R***	I*** R***	ZSZ nr 1	375,80	271,64
29	7/10	10/11/2010	Z*** P***	N*** P***	ZSB-T	375,80	251,71
30	6/10	10/11/2010	M*** P***	D*** P***	ZSB-T	375,80	289,60
31	5/10	10/11/2010	E*** W***	P*** W***	OHP OSiW	375,80	319,38
32	4/10	10/11/2010	I*** P***	K*** P***	TI	375,80	304,39
33	3/10	10/11/2010	E*** A***	P*** A***	ZSB-T	375,80	24,50
34	2/10	10/11/2010	M** S***	M** S***	ZSB-T	375,80	324,77
35	1/10	10/11/2010	B*** L***	E*** D***	ZS CKP	375,80	295,50
razem						12 401,40	

Decyzje te zostały wydane na podstawie złożonych wniosków, wraz z załączonymi wymaganymi dokumentami:

- oświadczeniami o dochodzie na 1 członka rodziny,
- oświadczeniami o braku innych dochodów aniżeli wskazane w załącznikach do wniosku,
- zaświadczeniami o nauce,
- zaświadczeniami z OPS o korzystaniu ze świadczeń,
- zaświadczeniami o wysokości dochodów.

Wydatki poniesione w powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej zgodne były z zapisami na kontach 130-(...)-(...) prowadzonymi do klasyfikacji budżetowej zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

III.1. Ocena przestrzegania procedur procesów związanych z udzielaniem z budżetu gminy dotacji na realizację zadań gminy

Zakres przedmiotowy:

Procedury konkursowe, zawierane umowy, rozliczenia umów w 2010 roku.

Zakres podmiotowy:

Kontrolą objęto Urząd Miejski w Dobrzanach

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych lub całej populacji
- analiza dokumentacji: dotyczących przeprowadzonego postępowania konkursowego, sprawozdań i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- realizacja i zlecenie zadań niezgodnie z przyjętym programem,
- nie przestrzeganie zasad powszechności dostępu do procedury konkursowej,
- nie wypłacenie w terminie należnych kwot dotacji,
- wydatkowanie środków nie zgodnie z przeznaczeniem.

Badanie procedur wydatkowania środków:

- badanie czy przeprowadzono postępowanie na wykonanie zadania publicznego,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z przeprowadzeniem procedury konkursowej,
- badanie zgodności ponoszonych wydatków w odniesieniu do realizowanego zadania i zaplanowanych celów.

Podjęte działania i zastosowane techniki przeprowadzania kontroli:

Kontrolujący zapoznali się z Uchwałą nr XXVIII/288/09 Rady Miejskiej w Dobrzanach z dnia 7 października 2009 roku w sprawie przyjęcia „Programu i zasad współpracy Gminy Dobrzany z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2010”. Zgodnie z Uchwałą celem Programu jest skuteczne i oszczędne wykonywanie zadań publicznych, zwiększenie aktywności

społeczności lokalnej, wspieranie jej inicjatyw i działań, zapewnienia jak najlepszych warunków do działania. Budowa i umacnianie świadomości społecznej odpowiedzialności za swoje otoczenie i lokalną wspólnotę. Tworzenie współpracy opartej na wzajemnym partnerstwie, uczciwej konkurencji i jawności.

Ponadto w programie określono informację, że wysokość środków przewidzianych na realizację zadań programowych, a w szczególności na zlecenie zadań Gminy organizacjom pozarządowym, zostanie określona w budżecie na rok 2010. Przekazanie środków nastąpi po zawarciu stosownej umowy na realizację zadania publicznego. Dotacja na realizację zadań przez organizacje pozarządowe nie może być udzielana na:

- a. dotowanie przedsięwzięć, które są finansowane z budżetu Gminy lub jego funduszy celowych na podstawie przepisów szczególnych,
- b. pokrycie deficytu zrealizowanych wcześniej przedsięwzięć oraz refundację kosztów,
- c. budowę, zakup budynków lub lokali, zakup gruntów,
- d. działalność gospodarczą podmiotów prowadzących działalność pożytku publicznego,
- e. udzielanie pomocy finansowej osobom fizycznym lub prawnym,
- f. działalność polityczna lub religijną,
- g. inne cele nie związane z realizacją zadań publicznych.

Zadania przewidziane do realizacji w 2010 roku:

W zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu poprzez:

1. Szkolenie dzieci i młodzieży w dziedzinach sportowych,
2. Organizowanie pozalekcyjnych zajęć sportowych i współzawodnictwa sportowego szkół,
3. Organizowanie zawodów sportowych oraz ogólnie dostępnych imprez sportowo - rekreacyjnych na terenie gminy,
4. Udział w imprezach i zawodach sportowych dzieci i młodzieży o zasięgu regionalnymi i ogólnopolskim,
5. Organizowanie imprez sportowych promujących gminę.

W zakresie kultury

- 1) Wspieranie Działalności kulturalnej poprzez dofinansowanie wystaw, konkursów, przeglądów imprez okolicznościowych oraz innych działań podejmowanych przez organizacje pozarządowe,
- 2) Działania zmierzające do podtrzymywania i wzbogacania działalności artystycznej twórców - amatorów,
- 3) Wspomaganie rozwoju i integracji społeczności lokalnej poprzez wspieranie działalności o charakterze kulturalnym Kół Gospodyń Wiejskich, Ochotniczej Straży Pożarnej na rzecz społeczności lokalnej.
- 4) Wspieranie działań z zakresu dziedzictwa kulturowego i ochrony zabytków .

W zakresie ochrony środowiska

- 1) Wspieranie zadań na rzecz edukacji ekologicznej,
- 2) Wspieranie akcji „Sprzątanie świata - 2010”

W zakresie ochrony zdrowia

- 1) Działania wspomagające i promujące zdrowy styl życia, adresowane w szczególności do dzieci i młodzieży w tym wszelkiego rodzaju konkursy, pikniki, programy i inne formy aktywizujące tę grupę odbiorców,
- 2) Profilaktyka i rozwiązywanie problemów uzależnień realizowana w ramach Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych określającego środki i szczegółowe zadania podejmowane i realizowane w tym obszarze,
- 3) Organizowanie obozów profilaktycznych i terapeutycznych oraz innych form wypoczynku dzieci i młodzieży.

W zakresie edukacji, wypoczynku dzieci i młodzieży

- 1) Wspieranie organizacyjno - finansowe różnorodnych form wypoczynku zimowego i letniego dzieci i młodzieży z terenu Gminy Dobrzany,
- 2) Wspieranie społecznych inicjatyw młodzieżowych, wspieranie organizowania zajęć dodatkowych i zajęć opiekuńczo - wychowawczych,
- 3) Wspomaganie wymiany doświadczeń zawodowych środowiska oświatowego.

W zakresie pomocy społecznej

- 1) Wspomaganie działań związanych z niesieniem pomocy osobom i rodzinom, które z różnych przyczyn znalazły się w trudnej życiowej sytuacji,
- 2) Wspomaganie wszelkiego rodzaju akcji charytatywnych na rzecz osób samotnych, najuboższych i niedostosowanych społecznie,
- 3) Współorganizowanie imprez środowiskowych mających na celu integrację niepełnosprawnych ze społecznością lokalną,
- 4) Pomoc w organizacji spotkań przedświątecznych dla osób samotnych, najuboższych i niedostosowanych społecznie,
- 5) Zapewnienie usług opiekuńczych osobom, które z powodu wieku, choroby lub innych przyczyn wymagają pomocy innych osób, a są jej pozbawione,
- 6) Wspomaganie działań na rzecz dzieci z rodzin najuboższych i niewydolnych społecznie poprzez organizację różnorodnych wycieczek, spotkań, pomocy rzeczowej itp.

Zarządzeniem nr 80/09 Burmistrza Dobrzan z dnia 24 listopada 2009 roku w sprawie ogłoszenia konkursów na wykonanie zadań publicznych Gminy Dobrzany w 2010 roku w zakresie kultury fizycznej i sportu, ogłoszono otwarty konkurs ofert.

Zgodnie z ogłoszeniami kwoty przeznaczone na realizację poszczególnych zadań przewidziane w budżecie Gminy Dobrzany na 2010 rok, to w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, kwota: 140.000,00 zł, w tym:

- na realizację zadania w Dobrzanach, kwota: 115.000,00 zł,

- na realizację zadania w Szadzku, kwota: 20.000,00 zł,
- na realizację zadania w Bytowie, kwota: 5.000,00 zł.

W ogłoszeniach określono następujące warunki i zasady składania ofert:

- a) w konkursie mogą uczestniczyć organizacje pozarządowe oraz inne podmioty wymienione w ustawie, które łącznie spełniają następujące kryteria:
- ✓ posiadają doświadczenie w realizacji niniejszych zadań,
 - ✓ prowadzą działalność statutową w dziedzinie objętej konkursem,
 - ✓ dysponują odpowiednio wykwalifikowaną kadrą zdolną do realizacji zadania,
 - ✓ przedstawią prawidłowo sporządzoną ofertę zgodnie z zasadami uczciwej konkurencji, gwarantującą wykonanie zadania w sposób efektywny, oszczędny i terminowy;
- b) podmiot wnioskujący o przyznanie środków powinien złożyć ofertę zawierającą:
- ✓ szczegółowy zakres rzeczowy zadania proponowanego do realizacji,
 - ✓ termin i miejsce realizacji zadania,
 - ✓ kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania,
 - ✓ informację o wcześniejszej działalności podmiotu składającego ofertę w zakresie, którego dotyczy zadanie,
 - ✓ informację o posiadanych zasobach rzeczowych i kadrowych zapewniających wykonanie zadania, w tym o wysokości środków finansowych uzyskanych na realizację zadania z innych źródeł,
 - ✓ deklarację o zamiarze odpłatnego lub nieodpłatnego wykonania zadania.

Termin realizacji zadań do 31 grudnia 2010 roku.

Termin składania ofert wyznaczony został na dzień 23 grudnia 2009 roku do godz. 15.00.

W ogłoszeniu o konkursie zawarto kryteria oceny ofert, które nie odpowiadają swoją treścią karcie oceny oferty.

Ogłoszenie o otwartym konkursie ofert opublikowane zostało w następujący sposób:

- poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Miejskiego w Dobrzanach w dniu 24.11.2009 r.,

- na stronie internetowej Urzędu Miejskiego w Dobrzanych: www.bip.dobrzany.pl w dniu 24.11.2009 r.,

- w dzienniku lokalnym.

Zarządzeniem nr 1/2010 Burmistrza Dobrzanych z dnia 4 stycznia 2010 roku powołana została Komisja Konkursowa w składzie:

Pan Jan Prościak – przewodnicząca Komisji,

Pani Maria Rychter – Członek Komisji,

Pani Grażyna Koczot – Członek Komisji,

Pani Renata Bylewska – Członek Komisji,

Pani Anna Wiszniewska – Członek Komisji.

Z Protokołu komisji konkursowej powołanej do przeprowadzenia postępowania konkursowego na realizację zadań w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu, wynika, że w dniu 5 stycznia 2010 roku Komisja przeprowadziła postępowanie mające na celu rozstrzygnięcie ogłoszonego konkursu ofert. W protokole stwierdzono, że wpłynęły następujące oferty:

- upowszechnianie kultury fizycznej i sportu:

Numer oferty	Podmiot/organizacja	Kwota wnioskowana	Kwota przyznana
1	Miejski Klub Sportowy „ZORZA” Dobrzany	115.000,00 zł	115.000,00 zł
2	Wiejski Klub Sportowy SATURN Szadzko	20.000,00 zł	20.000,00 zł
3	Stowarzyszenie Wsi Sulibórz	5.000,00 zł	5.000,00 zł

Zgodnie z ustaleniami zawartymi w protokole wszystkie złożone oferty spełniały wymagania określone w ogłoszeniu, w zakresie wymaganych załączników i złożone były na wymaganych drukach.

Gmina Dobrzany zawarła pisemne umowy na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu:

- umowa nr 6/10 z dnia 28/01/2010 r. Stowarzyszenie Wsi Sulibórz: 5.000,00 zł
- umowa nr 5/10 z dnia 28/01/2010 Wiejski Klub Sportowy SATURN Szadzko 20.000,00 zł

- umowa nr 4/10 z dnia 11/01/2010 r. Miejski Klub Sportowy ZORZA Dobrzany 115.000,00 zł.

W podpisanych umowach zawarto między innymi następujące regulacje:

- zasady przekazania dotacji na rzecz podmiotu realizującego zadanie publiczne,
- zobowiązanie wykonawcy do wykorzystania środków finansowych zgodnie z celem na jaki je uzyskał,
- zobowiązanie wykonawcy zadania do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej zadania,
- zasady sprawowania kontroli nad realizacją zadania,
- zasady sporządzania sprawozdawczości z realizowanego zadania wraz z terminami ich złożenia,
- zasady zwrotu niewykorzystanych kwot dotacji,
- zasady wypowiedzenia umowy dotacji,
- zasady zwrotu dotacji w przypadku wykorzystanie jej w sposób niezgodny z założonym celem.

Wnioski:

- 1. Wprowadzić wewnętrzną procedurę weryfikacji złożonych sprawozdań z realizacji zleconych do wykonywania zadań pod względem formalno – rachunkowym oraz merytorycznym wraz z potwierdzeniem dokonanej analizy złożonych ofert.***
- 2. Rozważyć możliwość określenia w ogłoszeniu konkursu: punktowych kryteriów merytorycznych rozpatrywania ofert tak aby karty oceny ofert zawierające kryteria oceny ofert pokrywały się z kryteriami określonymi w ogłoszeniu otwartego konkursu ofert.***

IV.1. Ocena procesów wydatkowania środków na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń oraz rozliczenia z pracownikami.

Zakres przedmiotowy:

- wypłata wynagrodzeń i pochodnych,
- wydatki bieżące ponoszone przez kontrolowane jednostki.

Zakres podmiotowy:

- Placówki oświatowe Gminy Dobrzany.

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników komórki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych,
- analiza dokumentacji: dotyczących list płac, angaży, rozliczeń godzin ponadwymiarowych, rozliczeń z ZUS, wydatków bieżących i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- nie przestrzeganie zasad ustalania wynagrodzenia,
- wypłata wynagrodzeń nie zgodnie z angażami,
- nie terminowe regulowanie zobowiązań wobec pracowników i ZUS,
- wydatkowanie środków nie zgodnie z zatwierdzonym planem finansowym,
- zaciąganie zobowiązań ponad środki finansowe zapewnione w planie finansowym,
- wydatkowanie środków w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy,

Badanie wydatków na wynagrodzenia i pochodne:

- badanie czy prawidłowo ustalono wysokość wynagrodzenia,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z wypłatą wynagrodzeń,
- badanie prawidłowości prowadzenia dokumentacji pracowniczych (pod kątem formalnym i prawnym),
- badanie celowości wydatkowanych środków,
- badanie terminowości regulowania zobowiązań.

Wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń

Kontrolujący zapoznali się z:

- a) rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 marca 2009 roku zmieniającym rozporządzenie w sprawie wysokości minimalnych stawek wynagrodzenia zasadniczego nauczycieli, ogólnych warunków przyznawania dodatków do wynagrodzenia zasadniczego oraz wynagradzania za pracę w dniu wolnym od pracy Dz. U. Nr 52, poz. 422);
- b) Uchwałą nr XXII/220/09 Rady Miejskiej w Dobrzanych z dnia 13 lutego 2009 roku w sprawie ustalenia regulaminu określającego wysokość stawek oraz szczegółowe warunki przyznawania nauczycielom zatrudnionym w szkołach, przedszkolu i innych placówkach oświatowych prowadzonych przez Gminę Dobrzany (...).

Kontroli poddano następujące listy wypłat:

Rozliczenie list płac za 2010 rok Zespół Szkół w Dobrzanych

oznaczenie listy	okres wynagrodzenia	data sporządzenia	Sprawdzenia	płaca	
06/10/2010	październik	25/10/2010	F-R, M, GK, KJ	ogółem:	253 306,30
05/10/2010	październik	25/10/2010	F-R, M, GK, KJ	zasadnicze	133 787,92
04/10/2010	październik	25/10/2010	F-R, M, GK, KJ	stażowy	21 891,42
02/10/2010	październik	25/10/2010	F-R, M, GK, KJ	funkcyjny	4 590,00
03A/10/2010	październik	11/10/2010	F-R, M, GK, KJ	wiejski	12 710,84
03B/10/2010	październik	11/10/2010	F-R, M, GK, KJ	wychowawstwo	3 528,00
02/10/2010	październik	11/10/2010	F-R, M, GK, KJ	motywacyjny	11 309,33
01/10/2010	październik	29/09/2010	F-R, M, GK, KJ	nagrody	37 242,00
				zasilek chorobowy	1 838,47
				specjalizacyjne	30,00
				bhp	120,00
				opiekun chorobowe	201,04
				opiekun	210,00
				proprawa	373,08
				choroba ZUS	1 437,82
				mieszaniowy	3 050,00
				trudne	635,42
				jubileusz	5 919,20
				godziny ponadwymiarowe	14 431,76
5/11/2010	listopad	24/11/2010	F-R, M, GK, KJ	ogółem:	157 575,60
4/11/2010	listopad	24/11/2010	F-R, M, GK, KJ	zasadnicze	82 853,00
3/11/2010	listopad	24/11/2010	F-R, M, GK, KJ	funkcyjny	4 523,54
2/11/2010	listopad	24/11/2010	F-R, M, GK, KJ	stażowy	21 891,42
1A/11/2010	listopad	02/11/2010	F-R, M, GK, KJ	wiejski	12 547,58
1/11/2010	listopad	02/11/2010	F-R, M, GK, KJ	bhp	120,00

				motywacyjny opiekun wychowawstwo trudne opieka chorobowa choroba ZUS chorobowe szpital mieszkaniowy specjalizacyjne poprawa godziny ponadwymiarowe	9 645,37 627,67 3 584,00 635,42 135,46 1 886,24 2 776,29 178,20 3 000,00 30,00 373,08 12 768,33
6/12/2010	grudzień	23/12/2010	F-R, M, GK, KJ	ogółem:	218 901,56
5/12/2010	grudzień	23/12/2010	F-R, M, GK, KJ	zasadnicze	138 219,81
4/12/2010	grudzień	23/12/2010	F-R, M, GK, KJ	funkcyjny	4 590,00
3/12/2010	grudzień	23/12/2010	F-R, M, GK, KJ	stażowy	21 705,54
2/12/2010	grudzień	30/11/2010	F-R, M, GK, KJ	wiejski	12 564,43
1/12/2010	grudzień	30/11/2010	F-R, M, GK, KJ	wychowawstwo	3 644,00
				motywacyjny	9 766,65
				bhp	120,00
				nagroda jubileuszowa	3 418,84
				chorobowe	657,48
				opiekun	347,67
				urlop	182,28
				specjalizacyjne	30,00
				art. 188	490,88
				mieszkaniowy	3 000,00
				trudne	635,42
				godziny ponadwymiarowe	19 155,48
				poprawa	373,08

Analizie poddano następujące pozycje z list płac:

Zespół Szkół w Dobrzanach, lista płac za miesiąc październik 2010 r.

Wynagrodzenie			sumy kontrolne	obciążenia poza ustaw.			
zasadnicze	Wysługa	dotatki	brutto/do wypłaty	KZP	ZFM	PZU/Inne	inne
1	2	3	4	5	6	7	8
2 383,00	428,94	320,00	3 131,94	21,00	0,00	43,95	0,00
			2 183,37				
1 620,00	0,00	120,00	1 740,00	0,00	0,00	43,95	0,00
			1 234,37				
2 383,00	476,60	270,00	3 129,60	121,00	0,00	131,85	0,00
			1 999,63				
1 822,00	0,00	0,00	1 822,00	21,00	0,00	0,00	0,00
			1 314,70				
2 099,00	209,90	220,00	2 528,90	0,00	0,00	0,00	0,00
			1 833,79				
1 081,33	43,25	0,00	1 124,58	0,00	0,00	0,00	0,00
			800,06				
1 891,20	476,60	83,33	2 451,13	321,00	84,00	43,95	23,83
			1 548,96				

2 799,00	419,85	240,00	3 458,85 1 999,09	321,00	84,00	43,95	27,99
2 383,00	476,60	100,00	2 959,60 2 128,99	0,00	0,00	0,00	0,00
2 383,00	476,60	150,00	3 009,60 2 074,47	21,00	0,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	247,00	3 106,60 1 758,65	321,00	84,00	43,95	23,83
1 985,83	198,58	120,00	2 304,41 1 587,71	21,00	0,00	43,95	19,85
2 383,00	476,60	270,00	3 129,60 2 053,70	0,00	126,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	300,00	3 159,60 1 851,60	321,00	0,00	72,00	23,73
2 099,00	0,00	0,00	2 099,00 1 485,26	0,00	0,00	43,95	0,00
2 383,00	428,94	220,00	3 031,94 2 111,02	0,00	0,00	43,95	23,83
1 151,81	230,36	120,00	1 502,17 1 022,62	0,00	0,00	43,95	0,00
1 632,56	0,00	0,00	1 632,56 1 102,94	101,00	0,00	0,00	0,00
2 383,00	476,60	0,00	2 859,60 1 609,52	321,00	84,00	43,95	0,00
2 383,00	476,60	270,00	3 129,60 1 858,70	321,00	0,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	100,00	2 959,60 1 651,99	321,00	84,00	72,00	0,00
2 799,00	559,80	250,00	3 608,80 2 403,80	0,00	84,00	65,00	27,99
2 799,00	475,83	270,00	3 544,83 1 980,60	321,00	168,00	43,95	27,99
2 383,00	486,60	270,00	3 139,60 2 182,53	0,00	0,00	43,95	0,00
1 191,50	238,30	0,00	1 429,80 940,06	21,00	0,00	43,95	10,72
2 799,00	559,80	0,00	3 358,80 2 313,52	21,00	0,00	43,95	27,99
2 383,00	476,60	240,00	3 099,60 1 753,15	321,00	84,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	270,00	3 129,60 2 095,70	0,00	84,00	43,95	23,83
2 799,00	475,83	1 700,00	4 974,83 3 457,44	0,00	0,00	75,00	0,00
2 799,00	559,80	4 390,00	7 748,80 5 225,67	21,00	126,00	65,00	27,99
2 383,00	476,60	950,00	3 809,60 2 630,49	0,00	0,00	43,95	0,00
2 383,00	476,60	301,00	3 160,60 2 089,00	0,00	84,00	72,00	23,83
2 383,00	476,60	100,00	2 959,60 1 977,21	0,00	84,00	43,95	23,83

2 383,00	476,60	100,00	2 959,60 2 040,21	21,00	0,00	43,95	23,83
2 383,00	214,47	300,00	2 897,47 1 685,38	321,00	0,00	55,00	23,83
2 383,00	238,30	180,00	2 801,30 1 629,91	321,00	0,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	0,00	2 859,60 1 906,69	0,00	84,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	340,00	3 199,60 2 227,68	0,00	0,00	43,95	23,83
2 099,00	209,90	520,00	2 828,90 1 972,42	0,00	0,00	43,95	20,99
1 632,56	244,88	0,00	1 877,44 1 273,24	101,00	0,00	0,00	0,00
1 323,33	264,67	0,00	1 588,00 596,04	321,00	126,00	72,00	11,91
2 099,00	180,00	0,00	2 279,00 1 599,55	0,00	0,00	55,00	0,00
2 383,00	381,28	340,00	3 104,28 2 234,61	0,00	0,00	0,00	0,00
2 383,00	476,60	370,00	3 229,60 2 189,06	0,00	84,00	43,95	0,00
2 799,00	559,80	180,00	3 538,80 2 154,86	221,00	84,00	43,95	27,99
2 383,00	190,64	620,00	3 193,64 1 693,00	321,00	210,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	260,00	3 119,60 1 745,81	321,00	84,00	65,00	23,83
2 039,00	0,00	120,00	2 159,00 1 505,37	21,00	0,00	43,95	0,00
1 853,44	370,69	130,00	2 354,13 1 502,30	0,00	84,00	65,00	9,26
1 019,50	203,90	130,00	1 353,40 824,59	0,00	84,00	43,95	10,20
2 383,00	476,60	159,00	3 018,60 1 659,53	321,00	126,00	43,95	23,83
1 270,93	476,60	1 127,82	2 875,35 1 688,23	321,00	84,00	43,95	0,00
2 383,00	238,30	1 100,00	3 721,30 2 594,16	21,00	0,00	43,95	0,00
2 099,00	104,95	314,00	2 517,95 1 800,19	21,00	0,00	0,00	0,00
1 592,90	0,00	298,00	1 890,90 1 483,93	21,00	0,00	43,95	0,00
2 383,00	476,60	249,00	3 108,60 1 783,04	321,00	84,00	43,95	0,00
2 383,00	476,60	249,00	3 108,60 1 759,21	321,00	84,00	43,95	23,83
2 383,00	476,60	249,00	3 108,60 1 759,21	321,00	84,00	43,95	23,83

Administracja i obsługa:

131,70	0,00	212,17	343,87 325,81	0,00	0,00	0,00	0,00
303,10	0,00	0,00	303,10 295,10	0,00	0,00	0,00	0,00
439,00	0,00	0,00	439,00 376,89	0,00	0,00	0,00	0,00
1 397,50	279,50	0,00	1 677,00 1 234,83	0,00	0,00	0,00	0,00
1 988,00	258,44	250,00	2 496,44 1 357,35	321,00	0,00	43,95	0,00
1 988,00	377,72	100,00	2 465,72 1 503,28	21,00	84,00	87,90	0,00
2 666,00	533,20	750,00	3 949,20 2 153,11	621,00	126,00	43,95	0,00

Ponadto sprawdzono przekazywanie składek na ubezpieczenia społeczne, ubezpieczenia zdrowotne, na Fundusz Pracy i Gwarantowany Fundusz Świadczeń Pracowniczych za miesiące:

- październik 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 93.226,18 zł (za 65 osób), przekazano w dniu 27 października 2010 roku, WB nr 153/2010, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 25 października 2010 roku,
- listopad 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 76.717,22 zł (za 65 osób), przekazano w dniu 25 listopada 2010 roku, WB nr 167/2010, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 1 grudzień 2010 roku,
- grudzień 2010 roku, składki naliczone w wysokości: 82.642,14 zł (za 64 osoby), przekazano w dniu 27 grudnia 2010 roku, WB nr 185/2010, raporty imienne ZUS P RCA sporządzono dnia 3 stycznia 2011 roku.

Pobrane zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych odprowadzано do właściwego urzędu skarbowego w terminie określonym w art. 38 ust 1 ustawy z dnia 26 lipca 1991 roku o podatku dochodowym od osób fizycznych (Dz. U. z 2000 r. Nr 14 poz. 176 ze zm.). Składki na ubezpieczenie zdrowotne i ubezpieczenia społeczne oraz na Fundusz Pracy odprowadzано

do właściwego Zakładu Ubezpieczeń Społecznych w terminach określonych w art. 87 ust. 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2004 roku o świadczeniach opieki zdrowotnej finansowanych ze środków publicznych (Dz. U. z 2008 r. Nr 164 poz. 1027 ze zm.) oraz w art. 47 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 13 października 1998 roku o systemie ubezpieczeń społecznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 11 poz. 74 ze zm.).

Wydatki poniesione w powyższych paragrafach klasyfikacji budżetowej zgodne były z zapisami na kontach 130-(...)-(...) prowadzonymi do klasyfikacji budżetowej zgodnie z załącznikiem do rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 roku w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. Nr 38, poz. 207).

V.2. Ocena procesów wydatkowania środków na wydatki bieżące i wynagrodzenia Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzanach.

Zakres przedmiotowy:

- wydatki bieżące realizowane w 2010 roku,

Zakres podmiotowy:

Kontrolą objęto następujące jednostki: Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzanach. Uchwałą nr XXIII/221/09 Rady Miejskiej w Dobrzanach z dnia 25 marca 2009 roku w sprawie utworzenia samodzielnej instytucji kultury pod nazwą Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzanach zatwierdzono Statut GBP w Dobrzanach. Zgodnie ze statutem do podstawowych zadań Biblioteki należy:

✚ w zakresie rozwijania i zaspokajania potrzeb czytelniczych:

- a. gromadzenie, opracowywanie, przechowywanie i ochrona materiałów bibliotecznych, ze szczególnym uwzględnieniem materiałów dotyczących własnego regionu,
- b. udostępnianie zbiorów bibliotecznych na miejscu, wypożyczanie na zewnątrz oraz prowadzenie wypożyczeń międzybibliotecznych,
- c. prowadzenie działalności bibliograficznej, dokumentacyjnej, edukacyjnej i popularyzatorskiej,
- d. organizowanie czytelnictwa i udostępnianie materiałów bibliotecznych mieszkańcom Gminy,
- e. współdziałanie z bibliotekami innych sieci, instytucjami upowszechniania kultury, organizacjami i stowarzyszeniami w rozwijaniu potrzeb oświatowych i kulturalnych społeczeństwa Gminy,
- f. tworzenie i udostępnianie baz danych katalogowych, bibliograficznych i faktograficznych,
- g. organizowanie i prowadzenie różnych form pracy z czytelnikiem, służących popularyzacji książki, sztuki i nauki oraz upowszechnianiu dorobku kulturalnego Gminy,

✚ w zakresie upowszechnia wiedzy oraz rozwoju kultury:

- a. kształtowanie wzorców aktywnego uczestnictwa w kulturze,
- b. tworzenie warunków do rozwoju amatorskiego ruchu artystycznego oraz zainteresowania wiedzą i sztuką,

- c. integrowanie społeczności lokalnej i wspieranie lokalnych inicjatyw kulturalnych,
- d. zespołowego uczestnictwa w kulturze, w tym ustalanie rocznego harmonogramu imprez kulturalnych o zasięgu gminnym i międzygminnym,
- e. prowadzenie różnorodnych form edukacji kulturalnej,
- f. współpraca ze świetlicami wiejskimi,
- g. uczestnictwo w promocji Gminy.

Ponadto Biblioteka może podejmować inne działania wynikające z potrzeb środowiska lokalnego oraz prowadzić działalność ponadlokalną na podstawie odrębnie zawartych umów.

Metodyka kontroli zarządczej:

- zapoznanie się z dokumentami,
- uzyskiwanie wyjaśnień i informacji od pracowników jednostki, w której jest przeprowadzona kontrola,
- rekonstrukcja wydarzeń lub obliczeń pozwalająca ocenić dokładność i prawidłowość zastosowanych działań oraz wiarygodności wyników,
- sprawdzenie rzetelności informacji przez porównanie jej z informacją pochodzącą z innego źródła,
- rozpoznawcze badanie próbek losowych,
- analiza dokumentacji: dotyczących ponoszonych wydatków rzeczowych, *sprawozdań finansowych* i innych dokumentów dotyczących m.in. organizacji.

Analiza ryzyka:

- nie przestrzeganie zasady wydatkowania środków przy najlepszym wyniku dla posiadanych środków,
- nie terminowe regulowanie zobowiązań,
- nieprawidłowe naliczenie wynagrodzeń i pochodnych,
- wydatkowanie środków nie zgodnie z przeznaczeniem,
- nierzetelne prowadzenie ksiąg rachunkowych,
- wykazywanie w sprawozdaniach budżetowych danych niezgodnych z ewidencją księgową,
- nie ujmowanie w ewidencji księgowej jednostki wszystkich należności i zobowiązań.

Badanie procedur wydatkowania środków:

- badanie czy ustalono procedury kontroli finansowej w zakresie ponoszonych wydatków,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z ponoszonymi wydatkami rzeczowymi,
- badanie prawidłowości naliczenia wynagrodzeń wraz z pochodnymi,
- badanie procedur wewnętrznych związanych z realizacją wydatków rzeczowych,

- badanie czy komórka kontrolowana sporządziła wszystkie wymagane sprawozdania,
- badanie prawidłowości sporządzania sprawozdań finansowych (pod kątem formalnym i rachunkowym),
- badanie rzetelności i prawidłowości sprawozdań pod kątem merytorycznym (rzetelność i zgodność kwot wykazanych w sprawozdaniu z danymi wynikającymi z ksiąg rachunkowych),
- badanie czy dane zamieszczone w sprawozdaniach w kolumnie plan finansowy są zgodne z planem finansowym jednostki,
- badanie wybranych ksiąg rachunkowych i dokumentów.

Kontroli próby poddano następujące wydatki poniesione przez GBP w Dobrzanach:

Gminna Biblioteka Publiczna w Dobrzanach

lp.	numer dokumentu	rodzaj wydatku	kwota wydatku	kontrola wewnętrzna
1.	2	3	4.	5
1	5489/MAG/2010	zakup książek	302,00	F-R, M, GK, KJ, WS
2	F0686/08/2010	instrukcja inwentaryzacyjna z dokumentami	147,00	F-R, M, GK, KJ, WS
3	23/10	gazety, czasopisma	189,93	F-R, M, GK, KJ, WS
4	14556/16/2010	materiały biurowe: skoroszyt A4 plastikowy, druk polecenia przelewu, długopis	24,46	F-R, M, GK, KJ, WS
5	19/10	gazety, czasopisma	168,88	F-R, M, GK, KJ, WS
6	20/10	czasopisma	38,35	F-R, M, GK, KJ, WS
7	130709037571	środki czystości, herbata, szampon do włosów	183,65	F-R, M, GK, KJ, WS
8	11773/MG/2010	zakup książek	155,00	F-R, M, GK, KJ, WS
9	A00152/2010	wentylator stojący, koszty przesyłki	95,00	F-R, M, GK, KJ, WS
10	217/S/2010	zakup książek	399,60	F-R, M, GK, KJ, WS
11	FV/5163/2010	poradnik zawodowy	175,00	F-R, M, GK, KJ, WS
12	28/10	czasopisma	3,18	F-R, M, GK, KJ, WS
13	27/10	gazety, czasopisma	196,75	F-R, M, GK, KJ, WS
14	18/09/2010/PR/Ud	zakup książek	1 011,50	F-R, M, GK, KJ, WS
15	2371002879	krzesło biurowe oscar	375,00	F-R, M, GK, KJ, WS
16	202/2010	zakup książek	302,00	F-R, M, GK, KJ, WS
17	201/2010	zakup książek	574,20	F-R, M, GK, KJ, WS
18	5/2010	ręcznik	160,00	F-R, M, GK, KJ, WS
19	13548/MG/2010	zakup książek	129,00	F-R, M, GK, KJ, WS
razem:			4 630,50	

W oparciu o dokumenty źródłowe stwierdzono, że:

- a) wszystkie dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem formalno - rachunkowym;
- b) wszystkie dowody księgowe zostały sprawdzone pod względem merytorycznym;
- c) wszystkie dowody księgowe zawierają oświadczenie czy poniesiony wydatek stanowi wydatek strukturalny,
- d) dokumenty finansowe zatwierdzone były do zapłaty przez Głównego Księgowego oraz Kierownika badanej jednostki,
- e) na dokumentach zawarto informacje o sposobie księgowania powstałych operacji gospodarczych,
- f) dowody księgowe nie zawierają informacji o stosowaniu lub nie stosowaniu ustawy prawo zamówień publicznych.

Jednocześnie kontrolujący zapoznał się z Regulaminem wynagradzania pracowników Gminnej Biblioteki Publicznej w Dobrzanach. Regulamin opracowany został w oparciu o nieaktualne rozporządzenie Ministra Kultury i Sztuki z dnia 23 kwietnia 1999 roku w sprawie zasad wynagradzania pracowników instytucji kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury (tekst jednolity Dz. U. Nr 127, poz. 1396 z późniejszymi zmianami). Rozporządzeniem Ministra Kultury z dnia 10 listopada 2004 roku zmieniające rozporządzenie w sprawie zasad wynagradzania pracowników zatrudnionych w instytucjach kultury prowadzących w szczególności działalność w zakresie upowszechniania kultury, zmienione zostały przepisy dotyczące wynagrodzeń. Zastrzeżenie budzą ustalone zasady wynagrodzenia pracowników za pracę w godzinach nadliczbowych, w zakresie dodatku 50% za pracę w dwóch pierwszych godzinach nadliczbowych oraz 100% dodatku za pracę w dalszych godzinach nadliczbowych. Ponadto zapis § 10 regulujący zasady odbierania wynagrodzenia za pracę w godzinach nadliczbowych w formie dnia wolnego oraz wysokości środków planowanych na nagrody jest niezgodny z obowiązującymi przepisami.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Protokół niniejszy sporządzony został w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymał Burmistrz Dobrzan, a drugi zespół kontrolujący.

.....
Kontrolujący
Łukasz Ślaga

.....
Burmistrz Dobrzan
Jan Prościak

.....
Skarbnik Gminy Dobrzany