

Zamawiający dokonał wyboru oferty Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie, jako najkorzystniejszej oferty zgodnie z przyjętym kryterium ceny i nie podlegającej odrzuceniu. Realny koszt wybranej oferty był niższy niż kwota zaplanowana w ww. uchwale WPF.

2.1.2.8.1.5. W trakcie postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół (oznaczenie sprawy ZBl.271.1.6.2014) na druku ZP-PN wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy - Prawo Zamówień Publicznych na drukach ZP-1 złożył Kierownik zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji przetargowej.

2.1.2.8.1.6. Kontroli poddano ofertę wybranego wykonawcy, tj. Banku Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie, celem ustalenia czy zawierała ona wszystkie oświadczenia i dokumenty wymagane zapisami rozdziału VI SIWZ pn. "Oświadczenia oraz dokumenty, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu".

W wyniku kontroli przeprowadzonej w powyższym zakresie ustalono, że wykonawca załączył do oferty wszystkie oświadczenia i dokumenty określone przez zamawiającego w rozdziale VI SIWZ.

2.1.2.8.1.7. Pismem z dn. 12.06.2014 r. przekazany wykonawcom z potwierdzeniem odbioru zawiadomiono wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. W treści zawiadomień wskazano, że umowa z wybranym wykonawcą może zostać zawarta po upływie terminu 10 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 tj. informację wymaganą art. 92 ust. 1 pkt 4 wym. ustawy.

Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty wywieszono na tablicy informacyjnej od dn. 12.06.2014 r. do 27.06.2014 r. oraz zamieszczono w dn. 12.06.2014 r. na stronie internetowej zamawiającego. W treści powyższych informacji zawarto wszystkie elementy wymagane art. 92 ust. 1 pkt 1 w zw. z art. 92 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.8.1.8. Zawarcie z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści oferty.

W kontrolowanym postępowaniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazano wykonawcom w dn. 12.06.2014 r. (z potwierdzeniem odbioru). z

wybranym wykonawcą, tj. Bankiem Gospodarstwa Krajowego Oddział w Olsztynie umowę podpisano w dn. 26.06.2014 r. Stwierdzono, że umowę podpisano po upływie 14 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, co było zgodne z przepisami ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W zawartej z wybranym wykonawcą umowie jako przedmiot umowy zapisano udzielenie i obsługę długoterminowego kredytu w wysokości 3 500 000,00 zł., tj. odpowiednio do zapisów SIWZ.

W § 13 umowy zapisano cenę (oprocentowanie) zgodnie z ofertą wykonawcy.

W § 7 umowy zapisano okres obowiązywania umowy - zgodnie z zapisami SIWZ i ofertą wykonawcy.

Wskazane zabezpieczenie kredytu było zgodne z zapisami SIWZ.

Na umowie znajdowała się kontrasygnata Skarbnika.

2.1.2.8.1.9. Po zawarciu w dn. 27.06.2014 r. ww. umów w sprawie zamówienia publicznego Zamawiający zamieścił w dn. 27.06.2014 r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia: 215480 - 2014).

2.1.2.8.2. Postępowanie pn. „Grupowe ubezpieczenie pracowników, współmałżonków oraz pełnoletnich dzieci pracowników Urzędu Miejskiego w Olsztynku i jednostek organizacyjnych Gminy Olsztynek”. Przyjęto do kontroli postępowanie przetargowe przeprowadzone w 2014 r., którego wartość była jedną z najwyższych, a zakres obejmował wydatki bieżące.

Postępowanie było prowadzone na podstawie porozumienia zawartego w dniu 14.03.2014 r. pomiędzy Gminą Olsztynek a jednostkami organizacyjnymi wymienionymi w przedmiocie postępowania.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej wartości wynikających z art. 11 ust. 8 ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.).

Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) oraz aktów wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

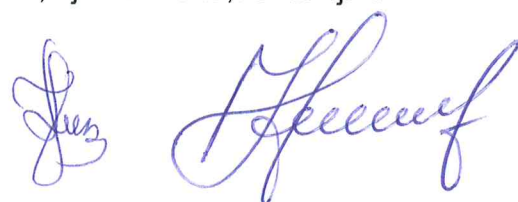
Kontrolę postępowania przetargowego przeprowadzono w zakresie:

- ustalenia prawidłowości oszacowania wartości zamówienia z zastosowaniem średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień, stosownie do art. 32 ust. 1 i art. 35 wym. ustawy,

odpowiednio do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692),

- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) poprzez zawarcie w niej wszystkich obligatoryjnych elementów wskazanych przepisem art. 36 wym. ustawy,
- udostępnienia SIWZ zgodnie z art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 wym. ustawy,
- wszczęcia przez zamawiającego postępowania poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie i na stronie internetowej (art. 40 ust. 1 wym. ustawy) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (art. 40 ust. 2 wym. ustawy),
- zawarcia w ogłoszeniu wszystkich informacji wskazanych art. 41 wym. ustawy,
- wykonawców, którzy w wyznaczonym terminie złożyli oferty,
- wyboru przez zamawiającego oferty najkorzystniejszej – zgodnie z przyjętymi w SIWZ kryteriami oceny ofert (art. 91 ust. 1 wym. ustawy),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego pisemnego protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (art. 96 ust. 1 wym. ustawy) oraz zawarcia w protokole wszystkich informacji wymaganych § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez wybranego wykonawcę oferty zgodnie z wymaganiami SIWZ, zawarcia w niej wszystkich oświadczeń i dokumentów wymaganych treścią SIWZ,
- zawiadomienia wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty (niezwłocznie po jej wyborze), oraz zamieszczenia przez zamawiającego informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, zgodnie z art. 92 wym. ustawy,
- zawarcia z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści złożonej oferty,
- umieszczenia przez zamawiającego ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, stosownie do art. 95 ust. 1 wym. ustawy.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej ustalonej na kwotę 813 816,00 zł, tj. 192 623,73 €. tj. o



wartości niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem Burmistrza Olsztyńka Nr 27/2014 w dniu 17.03.2014 r. powołano czteroosobową komisję przetargową.

2.1.2.8.2.1. Wartość zamówienia oszacowano na 813 816,00 zł, tj. 192 623,73 €.

Oszacowania wartości zamówienia dokonano w dn. 12.03.2014 r.

Prawidłowo zastosowano średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówienia (tj. 4,2249 zł), zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, co stwierdzono na podstawie kwoty zamówienia podanej w euro umieszczonej w punkcie 2.2 Protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN).

Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 3 miesiące przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, tj. stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Oszacowania dokonano w oparciu o wyliczenia sporządzone przez firmę Inter-Broker Sp. z o. o. z Torunia.

2.1.2.8.2.2. SIWZ zatwierdził Pan Artur Wrochna – Burmistrz Olsztyńka w dniu 19.03.2014 r.

W wyniku kontroli zapisów specyfikacji ustalono, że zawierała ona wszystkie informacje wymagane przepisem art. 36 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Zamówienie podzielono na trzy części :

2.2.1. Część I zamówienia: Grupowe ubezpieczenie na życie pracowników, współmałżonków oraz pełnoletnich dzieci pracowników Urzędu Miejskiego w Olsztyńku i jednostek organizacyjnych Gminy Olsztynek. Zakres zamówienia obejmował:

- a) ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego oraz dodatkowo:
 - ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie nieszczęśliwego wypadku
 - ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie wypadku przy pracy
 - ubezpieczenie na wypadek śmierci w następstwie wypadku komunikacyjnego

p) ubezpieczenie zwrotu kosztów zakupu leków

Część II zamówienia: Grupowe ubezpieczenie na życie pracowników, współmałżonków oraz pełnoletnich dzieci pracowników Szkoły Podstawowej i Gimnazjum w Olsztynku. Zakres zamówienia obejmował:

a) ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego oraz dodatkowo:

- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie nieszczęśliwego wypadku
- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie wypadku przy pracy
- ubezpieczenie na wypadek śmierci w następstwie wypadku komunikacyjnego
- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie wypadku komunikacyjnego przy pracy
- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie zawału serca lub udaru mózgu

b) ubezpieczenie na wypadek śmierci współmałżonka oraz dodatkowo ubezpieczenie na wypadek śmierci współmałżonka w następstwie nieszczęśliwego wypadku

c) ubezpieczenie na wypadek śmierci rodziców lub teściów

d) ubezpieczenie na wypadek śmierci dziecka

e) ubezpieczenie na wypadek urodzenia się dziecka

f) ubezpieczenie na wypadek urodzenia martwego dziecka

g) ubezpieczenie na wypadek osierocenia dziecka

h) ubezpieczenie na wypadek trwałego uszczerbku na zdrowiu Ubezpieczonego w następstwie nieszczęśliwego wypadku

i) ubezpieczenie na wypadek trwałego uszczerbku na zdrowiu Ubezpieczonego w następstwie zawału serca lub udaru mózgu

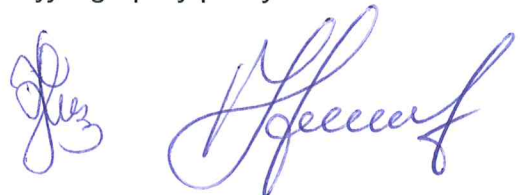
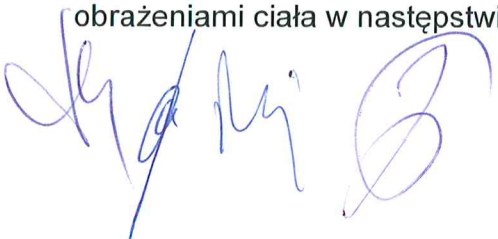
j) ubezpieczenie na wypadek trwałej niezdolności Ubezpieczonego do pracy

k) ubezpieczenie na wypadek poważnego zachorowania Ubezpieczonego

l) ubezpieczenie na wypadek poważnego zachorowania dziecka Ubezpieczonego

m) ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z chorobą (w tym pobyt na OIOM i rekonwalescencja) oraz dodatkowo ubezpieczenie

- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie wypadku komunikacyjnego przy pracy
- ubezpieczenie na wypadek śmierci Ubezpieczonego w następstwie zawału serca lub krwotoku śródmózgowego
- b) ubezpieczenie na wypadek śmierci współmałżonka oraz dodatkowo ubezpieczenie na wypadek śmierci współmałżonka w następstwie nieszczęśliwego wypadku
- c) ubezpieczenie na wypadek śmierci rodziców lub teściów
- d) ubezpieczenie na wypadek śmierci dziecka
- e) ubezpieczenie na wypadek urodzenia się dziecka
- f) ubezpieczenie na wypadek urodzenia martwego dziecka
- g) ubezpieczenie na wypadek osierocenia dziecka
- h) ubezpieczenie na wypadek trwałego uszczerbku na zdrowiu Ubezpieczonego w następstwie nieszczęśliwego wypadku
- i) ubezpieczenie na wypadek trwałego uszczerbku na zdrowiu Ubezpieczonego w następstwie zawału serca lub krwotoku śródmózgowego
- j) ubezpieczenie na wypadek trwałej niezdolności Ubezpieczonego do pracy
- k) ubezpieczenie na wypadek poważnego zachorowania Ubezpieczonego
- l) ubezpieczenie na wypadek poważnego zachorowania dziecka Ubezpieczonego
- m) ubezpieczenie na wypadek operacji chirurgicznych Ubezpieczonego
- n) ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z chorobą (w tym pobyt na OIOM i rekonwalescencja) oraz dodatkowo ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu spowodowanego zawałem serca lub krwotokiem śródmózgowym
- o) ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie nieszczęśliwego wypadku (w tym pobyt na OIOM i rekonwalescencja) oraz dodatkowo:
 - ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku przy pracy
 - ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku komunikacyjnego
 - ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku komunikacyjnego przy pracy



leczenia Ubezpieczonego w szpitalu spowodowanego zawałem serca lub udarem mózgu

n) ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie nieszczęśliwego wypadku (w tym pobyt na OIOM i rekonwalescencja) oraz dodatkowo:

- ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku przy pracy
- ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku komunikacyjnego
- ubezpieczenie leczenia Ubezpieczonego w szpitalu w związku z doznanymi obrażeniami ciała w następstwie wypadku komunikacyjnego przy pracy

Część III zamówienia: Grupowe ubezpieczenie zdrowotne pracowników, współmałżonków oraz pełnoletnich dzieci pracowników Urzędu Miejskiego w Olsztynku i jednostek organizacyjnych Gminy Olsztynek.

W SIWZ zapisano, że Wykonawca może złożyć ofertę tylko na jedną część zamówienia bądź też na wszystkie części zamówienia. Każda z części będzie oceniana odrębnie.

W SIWZ zapisano kryterium oceny zamówienia :

- Cena łączna ubezpieczenia w części I i II - 10%, w części III – 100%
- Klauzule dodatkowe i inne postanowienia szczególnie preferowane – 40%
- Wysokość świadczeń – 50%

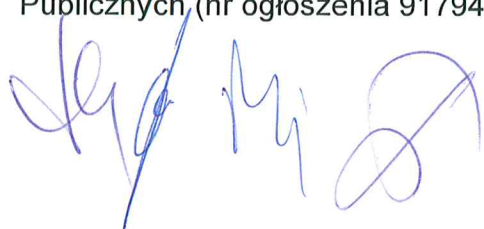
Dokładnie opisano sposób oceny oferty.

SIWZ zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego od dn. 19.03.2014 r. Stwierdzono, że SIWZ udostępniono na stronie internetowej nie wcześniej niż od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, stosownie do art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.8.2.3. Ogłoszenie o zamówieniu wywieszono od dnia 19.03.2014 r. do dnia 1.04.2014 r. na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego (daty ustalono na podstawie protokołu z postępowania).

Ogłoszenie zamieszczono w dn. 19.03.2014 r. na stronie internetowej w BIP zamawiającego (<http://bip.olsztynek.pl/>).

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dn. 19.03.2014 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 91794-2014).



Stwierdzono zachowanie terminów w zakresie zamieszczenia i publikacji ogłoszeń określonych art. 40 ust. 6 pkt 1 i art. 43 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Do kompletności treści ogłoszeń w zakresie określonym art. 40 ust. 6 pkt 3 i art. 41 ustawy - Prawo zamówień publicznych zastrzeżeń nie wniesiono.

2.1.2.8.2.4. Na podstawie przedłożonych do kontroli ofert oraz pisemnego protokołu z postępowania stwierdzono, że w terminie wyznaczonym do składania ofert, tj. do dnia 31.04.2014 roku (godz. 10:00), ofertę złożyło dwóch wykonawców:

W części I zamówienia :

1. Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group,
Al. Jerozolimskie 162, 02-342 Warszawa
Część I – cena brutto: 614 001,60 zł
Część II – cena brutto: 126 554,40zł
Część III – nie złożono oferty
2. Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie Spółka Akcyjna Oddział Regionalny, ul. Targ Drzewny 1, 80-958 Gdańsk
Część I – cena brutto: 616 464,00zł
Część II – cena brutto: 127 008,00zł
Część III – cena brutto: 85 284,00zł

Zamawiający nie wymagał wpłacenia wadium.

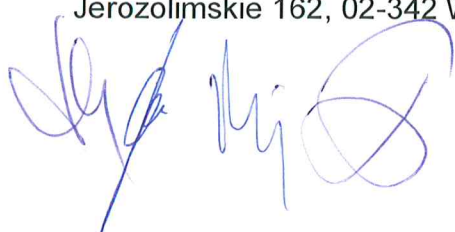
Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania (części I zamówienia - w wysokości 616 464 zł brutto, części II zamówienia - w wysokości 127 008 zł brutto, części III - w wysokości 70 344 zł brutto.). W odpowiedzi na wniosek komisji Kierownik Zamawiającego wyraził zgodę na zwiększenie środków przeznaczonych na finansowanie III Części zamówienia do kwoty złożonej oferty. Zamówienie było finansowane ze składek osób ubezpieczonych.

Zamawiający dokonał wyboru następujących ofert :

- 1) W I części zamówienia ofertę numer 1 złożoną przez: Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group, al. Jerozolimskie 162, 02-342 Warszawa

Cena brutto: 614 001,60 zł

- 2) W II części zamówienia ofertę numer 1 złożoną przez: Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group, al. Jerozolimskie 162, 02-342 Warszawa



Cena brutto: 126 554,40 zł

- 3) W III części zamówienia ofertę numer 2 złożoną przez: Powszechny Zakład Ubezpieczeń na Życie Spółka Akcyjna Oddział Regionalny, ul. Targ Drzewny 1, 80-958 Gdańsk

Cena brutto: 85 284,00 zł,

jako ofert najkorzystniejszych zgodnie z przyjętymi w SIWZ kryteriami oceny i nie podlegających odrzuceniu.

2.1.2.8.2.5. W trakcie postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół (oznaczenie sprawy ZBI.271.1.5.2014) na druku ZP-PN wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy - Prawo Zamówień Publicznych na drukach ZP-1 złożył Kierownik zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji.

2.1.2.8.2.6. Kontroli poddano oferty wybranych wykonawców, tj. Compensa Towarzystwo Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group oraz Powszechnego Zakładu Ubezpieczeń na Życie Spółka Akcyjna Oddział Regionalny, celem ustalenia czy zawierały one wszystkie oświadczenia i dokumenty wymagane zapisami rozdziału 8 SIWZ pn. „Wykaz oświadczeń i dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu”.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w powyższym zakresie ustalono, że wykonawcy załączyli do ofert wszystkie oświadczenia i dokumenty określone przez zamawiającego w rozdziale 8 SIWZ.

2.1.2.8.2.7. Pismem z dn. 2.04.2014 r. przekazany wykonawcom z potwierdzeniem odbioru zawiadomiono wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. W treści zawiadomień wskazano, że umowa z wybranymi wykonawcami może zostać zawarta przed upływem terminu 10 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 oraz ust. 2 pkt 3 lit. a, tj. informację wymaganą art. 92 ust. 1 pkt 4 wym. ustawy.

Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty wywieszono na tablicy informacyjnej od dn. 2.04.2014 r. do 13.04.2014 r. oraz zamieszczono w dn. 2.04.2014 r. na stronie internetowej zamawiającego. W treści powyższych informacji zawarto wszystkie

elementy wymagane art. 92 ust. 1 pkt 1 w zw. z art. 92 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.8.2.8. Zawarcie z wybranymi wykonawcami umowy odpowiadającej treści oferty.

W kontrolowanym postępowaniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazano wykonawcom w dn. 2.04.2014 r. (z potwierdzeniem odbioru). Umowy na ubezpieczenie mienia i odpowiedzialności Zamawiającego z wybranymi wykonawcami, tj. Compensa Towarzystwem Ubezpieczeń na Życie S.A. Vienna Insurance Group oraz Powszechnym Zakładem Ubezpieczeń na Życie Spółka Akcyjna Oddział Regionalny podpisano w dn. 9.04.2014 r. Stwierdzono, że obydwie umowy podpisano po upływie 8 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, co było zgodne z przepisami ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W zawartych z wybranymi wykonawcami umowach jako przedmiot umowy zapisano adekwatne przedmioty ubezpieczenia, tj. odpowiednio do zapisów SIWZ.

W § 10 umowy zapisano warunki płatności zgodne z ofertami wykonawców.

W § 5 umowy zapisano przedmiot i zakres ubezpieczenia zgodne z ofertami wykonawców i zapisami SIWZ.

W § 8 umowy zapisano termin obowiązywania ochrony ubezpieczeniowej - zgodnie z zapisami SIWZ i ofertami wykonawców.

Na umowach znajdowała się kontrasygnata Skarbnika.

2.1.2.8.2.9. Po zawarciu w dn. 9.04.2014 r. ww. umów w sprawie zamówienia publicznego Zamawiający zamieścił w dn. 16.04.2014 r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w zakresie Części I i II (numer ogłoszenia: 130774 - 2014), oraz w dn. 22.04.2014 r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w zakresie Części III (numer ogłoszenia: 136342 - 2014). Zamawiający uzasadnił zwłokę w umieszczeniu ogłoszeń w Biuletynie Zamówień Publicznych faktem, iż podpisanie umów przez Wykonawców odbyło się po przesłaniu przesyłką pocztową umów podpisanych przez Zamawiającego w dniu 9.04.2014 r. Do czasu potwierdzenia podpisania umów przez Wykonawców wstrzymano się z zamieszczeniem przedmiotowych ogłoszeń.

2.2. Wydatki majątkowe.

Wydatki majątkowe wg sprawozdania Rb-28S Gminy Olsztynek za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku wynosiły 9 527 870,95 zł, z czego w poszczególnych działach i rozdziałach podziałki klasyfikacji budżetowej w kwotach:

Lp.	Rozdz.	§	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie
1	3	4	5	6	11
1.	01010	6050	Opracowanie projektu sieci wodociągowej dla miejscowości Gębiny, Zezuty, Witulity	30 000,00	30 000,00
2.	01010	6050	Opracowanie projektu sieci wodno-kanalizacyjnej dla miejscowości Maróz	45 000,00	44 280,00
3.	01010	6050	Wykonanie sieci kanalizacyjnych oraz przepompowni przydomowych na terenach objętych inwestycjami "Olsztynek 212..." oraz "Ochrona krajobrazu doliny rzeki Pasłęki poprzez"	155 000,00	154 508,06
4.	01010	6050	Opracowanie projektu sieci wodociągowej i kanalizacyjnej dla kol. wsi Mierki	12 300,00	12 300,00
5.	01010	6050	Opracowanie projektu sieci kanalizacyjnej (oraz opracowanie wniosku aplikacyjnego o środki pomocowe) dla ul. Inwalidów z odcinkiem kolektora "C" ul. Grunwaldzka - Ostródzka oraz sieci kanalizacyjnej dla miejscowości Wilkowo, Platyny, Warlity Małe, Wigwałd, Gaj, Stary Gaj, Elgnówko, Zawady, Czerwona Woda, Tolejny	79 950,00	79 950,00
6.	01010	6050;6057 6059	Budowa kanalizacji sanitarnej we wsi Królikowo	20 000,00	5 535,00
7.	40002	6050	Wykonanie studni głębinowej przy budynku nr 2 na kol. Wsi Królikowo	16 000,00	15 786,50
8.	60016	6050	Modernizacja drogi w miejscowości Łutynowo	182 000,00	172 700,19
9.	60016	6050	Budowa ulicy Jeziornej, Żeglarskiej i Wędkarskiej w Olsztyнку	300 000,00	292 035,00
10.	60016	6050	Wykonanie nawierzchni ulicy Leszczynowej, Sosnowej, Brzozowej i Dębowej w Olsztyнку	353 000,00	323 770,85
11.	60016	6050	Modernizacja chodników przy ul. Chopina, Ostródzkiej, Pionierów, Żeromskiego, Kamiennej, Świerczewskiego i Mrongowiusza	300 000,00	133 972,24
12.	60095	6050	Opracowanie dokumentacji chodnika od miejscowości Ameryka do Szpitala Rehabilitacyjnego dla Dzieci w Ameryce	10 000,00	9 800,00
13.	60095	6050	Budowa przystanku we wsi Wigwałd w ramach funduszu sołeckiego	4 000,00	3 999,96
14.	63003	6050	Budowa ścieżki edukacyjno-rekreacyjnej we wsi Waplewo (f. soł.)	9 290,21	9 114,30
15.	70001	6210	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych - modernizacja świetlicy w Platynach, budynku WM Mały Rynek 1 i pomieszczeń gospodarczych	90 000,00	75 238,49
16.	70005	6060	Zakup nieruchomości	86 900,00	17 564,26
17.	70005	6050	Budowa budynku socjalnego z betonowych modułów przestrzennych we wsi Kunki	130 000,00	0,00

18.	72095	6067	Zakup serwera, skanera i licencji w ramach programu "Przyjazne e-Urzędy na Warmii i Mazurach"	70 000,00	70 000,00
19.	75023	6060	Zakup oprogramowania i sprzętu biurowego	56 300,00	14 194,87
20.	75412	6060	Zakup łodzi motorowej z wyposażeniem do działań ratowniczych	10 000,00	10 000,00
21.	75495	6060	Zakup urządzenia do napowietrzania wody w stawie wraz z wykonaniem przyłącza energetycznego (f.soł. Kunki)	4 786,48	4 786,00
22.	75818	6800	Rezerwy na inwestycje i zakupy inwestycyjne	29 000,00	0,00
23.	80104	6060	Zakup elementów wyposażenia placów zabaw dla Przedszkola Miejskiego w Olsztynku	15 000,00	14 049,81
24.	80104	6060	Zakup wyposażenia kuchni dla Zespołu Szkolno-Przedszkolnego w Waplewie	10 000,00	5 840,04
25.	80110	6050	Termomodernizacja Gimnazjum	56 687,00	56 686,41
26.	80132	6300	Dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jst na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	43 500,00	43 500,00
27.	85121	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych - zakup karetki	120 000,00	120 000,00
28.	85141	6220	Dotacje celowe z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych - zakup defibrylatora	98 000,00	98 000,00
29.	90004	6060	Zakup elementów wyposażenia placów zabaw w ramach funduszu sołeckiego w sołectwie Jemiółowo i Zawady	7 747,97	7 615,65
30.	90004	6050;6058;6059	Zagospodarowanie placu przy ul. Świerczewskiego w Olsztynku	14 000,00	12 830,00
31.	90004	6050;6058;6059	Urządzenie parku sportu, rekreacji i kultury w miejscowości Waplewo	13 800,00	10 392,87
32.	90015	6050	Rozbudowa oświetlenia w ramach f. sołeckiego - soł. Maróz	7 365,50	7 300,00
33.	90095	6050;6057;6059	Przebudowa i wyposażenie targowiska miejskiego	1 002 917,43	993 082,30
34.	92105	6050;6057;6059	Multimedialne muzeum obozu jenieckiego Stalag 1B i historii Olsztynka	3 337 985,01	3 110 407,14
35.	92109	6050	Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych - Modernizacja gospodarki energetycznej w budynkach użyteczności publicznej służących mieszkańcom powiatu olsztyńskiego i nidzickiego w obiekcie Miejskiego Domu Kultury w Olsztynku	224 975,70	224 974,79
36.	92109	6050	Ocieplenie świetlicy w Lichtajnach w ramach f. sołeckiego	10 000,00	9 982,82
37.	92109	6060	Zakup zestawu nagłaśniającego w ramach f. sołeckiego - soł. Nadrowo	5 100,00	4 980,00
38.	92109	6058;6059;6050	Budowa świetlicy wiejskiej w Nadrowie	100 500,00	5 803,80
39.	92109	6057;6059	Remont świetlicy w Platynach	250 148,26	1 500,00
40.	92601	6050;6057;6059	Zagospodarowanie przyzamcza na park sportu, kultury i rozrywki	3 384 681,84	3 321 389,60
Ogółem				10 695 935,40	9 527 870,95

Powyższą kwotę wydatków majątkowych porównano ze sprawozdaniem Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 roku (wiersz B2 sprawozdania Wydatki majątkowe). W wyniku porównania stwierdzono zgodność kwot.

2.2.1. Stosowanie ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.1. Postępowanie pn. „Modernizacja drogi w miejscowości Łutynowo”. Przyjęto do kontroli postępowanie przetargowe przeprowadzone w 2014 r., którego wartość była jedną z najwyższych, a zakres obejmował wydatki majątkowe.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej wartości wynikających z art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) oraz aktów wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

Kontrolę postępowania przetargowego przeprowadzono w zakresie:

- ustalenia prawidłowości oszacowania wartości zamówienia z zastosowaniem średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień, stosownie do art. 32 ust. 1 i art. 35 wym. ustawy, odpowiednio do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) poprzez zawarcie w niej wszystkich obligatoryjnych elementów wskazanych przepisem art. 36 wym. ustawy,
- udostępnienia SIWZ zgodnie z art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 wym. ustawy,
- wszczęcia przez zamawiającego postępowania poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie i na stronie internetowej (art. 40 ust. 1 wym. ustawy) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (art. 40 ust. 2 wym. ustawy),
- zawarcia w ogłoszeniu wszystkich informacji wskazanych art. 41 wym. ustawy,
- wykonawców, którzy w wyznaczonym terminie złożyli oferty,
- wyboru przez zamawiającego oferty najkorzystniejszej – zgodnie z przyjętymi w SIWZ kryteriami oceny ofert (art. 91 ust. 1 wym. ustawy),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego pisemnego protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (art. 96 ust. 1 wym. ustawy) oraz zawarcia w protokole wszystkich informacji wymaganych § 2 rozporządzenia

Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458),

- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez wybranego wykonawcę oferty zgodnie z wymaganiami SIWZ, zawarcia w niej wszystkich oświadczeń i dokumentów wymaganych treścią SIWZ,
- zawiadomienia wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty (niezwłocznie po jej wyborze), oraz zamieszczenia przez zamawiającego informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, zgodnie z art. 92 wym. ustawy,
- zawarcia z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści złożonej oferty,
- umieszczenia przez zamawiającego ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, stosownie do art. 95 ust. 1 wym. ustawy.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej ustalonej na kwotę 190 292,24 zł, po przeliczeniu stanowiącej 45 040,65 € tj. o wartości niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem Burmistrza Olsztyńska Nr 78/14 w dniu 4.09.2014 r. powołano trzyosobową komisję przetargową.

2.2.1.1.1. Wartość zamówienia oszacowano na 190 292,24 zł, tj. 45 040,65 €.

Oszacowania wartości zamówienia dokonano w dn. 31.08.2014 r.

Prawidłowo zastosowano średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówienia (tj. 4,2249 zł), zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, co stwierdzono na podstawie kwoty zamówienia podanej w euro umieszczonej w punkcie 2.2 Protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN).

Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, tj. stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Oszacowania dokonano w oparciu o kosztorys inwestorski sporządzony pod datą 31.08.2014 przez Firmę Projektowanie Nadzory „Pro-Nad” w Olsztynku.

2.2.1.1.2. SIWZ zatwierdził Pan Artur Wrochna – Burmistrz Olsztyńka pod datą „wrzesień 2014 r.”.

W wyniku kontroli zapisów specyfikacji ustalono, że zawierała ona wszystkie informacje wymagane przepisem art. 36 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W SIWZ zapisano jako kryterium oceny oferty:

- Cena – 100%

SIWZ zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego od dn. 25.09.2014 r. Stwierdzono, że SIWZ udostępniono na stronie internetowej nie wcześniej niż od dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, stosownie do art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.1.3. Ogłoszenie o zamówieniu wywieszono od dnia 25.09.2014 r. do dnia 13.10.2014 r. na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego (daty ustalono na podstawie protokołu z postępowania).

Ogłoszenie zamieszczono w dn. 25.09.2014 r. na stronie internetowej w BIP zamawiającego (<http://bip.olsztynek.pl/>).

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dn. 25.09.2014 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 318948-2014).

Stwierdzono zachowanie terminów w zakresie zamieszczenia i publikacji ogłoszeń określonych art. 40 ust. 6 pkt 1 i art. 43 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Do kompletności treści ogłoszeń w zakresie określonym art. 40 ust. 6 pkt 3 i art. 41 ustawy - Prawo zamówień publicznych zastrzeżeń nie wniesiono.

2.2.1.1.4. Na podstawie przedłożonych do kontroli ofert oraz pisemnego protokołu z postępowania stwierdzono, że w terminie wyznaczonym do składania ofert, tj. do dnia 10.10.2014 roku (godz. 10:00), ofertę złożył jeden wykonawca:

Przedsiębiorstwo Budowy Dróg i Mostów Sp. z o.o., ul. Kolejowa 28, 05-300 Mińsk Mazowiecki

Cena brutto: 166 500,20 zł

Wykonawca wniósł wymagane wadium w wysokości 5 000,00 zł.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania (170 000,00 zł).

Środki przeznaczone na inwestycję zabezpieczone zostały w budżecie Gminy Olsztynek w rozdziale 60016 § 6050 uchwałą Nr XXXIII/373/2014 Rady Miejskiej w Olsztyńku z dnia 5 czerwca 2014 r. w wysokości 182 000,00 zł.

Zamawiający dokonał wyboru oferty, tj. Przedsiębiorstwa Budowy Dróg i Mostów Sp. z o. o. jako jedynej oferty i nie podlegającej odrzuceniu.

2.2.1.1.5. W trakcie postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół (oznaczenie sprawy ZBI.271.1.15.2014) na druku ZP-PN wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy - Prawo Zamówień Publicznych na drukach ZP-1 złożył Kierownik zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji.

2.2.1.1.6. Kontroli poddano ofertę wybranego wykonawcy, tj. Przedsiębiorstwa Budowy Dróg i Mostów Sp. z o. o., celem ustalenia czy zawierała ona wszystkie oświadczenia i dokumenty wymagane zapisami rozdziału VI SIWZ pn. „Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu”.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w powyższym zakresie ustalono, że wykonawca do dnia wyboru oferty załączył do oferty wszystkie oświadczenia i dokumenty określone przez zamawiającego w rozdziale VI SIWZ.

2.2.1.1.7. Pismem z dn. 13.10.2014 r. przekazany wykonawcy e-mailem w dniu 13.10.2014 r. z potwierdzeniem odbioru zawiadomiono wykonawcę o wyborze najkorzystniejszej oferty. W treści zawiadomienia wskazano, że umowa z wybranym wykonawcą może zostać zawarta przed upływem terminu 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2 w zw. z art. 94 ust. 2 pkt 1 lit. „a”, tj. informację wymaganą art. 92 ust. 1 pkt 4 wym. ustawy.

Informacje o wyborze najkorzystniejszej oferty wywieszono na tablicy informacyjnej od dn. 13.10.2014 r. do 20.10.2014 r. oraz zamieszczono w dn. 13.10.2014 r. na stronie internetowej zamawiającego. W treści powyższej informacji zawarto wszystkie elementy wymagane art. 92 ust. 1 pkt 1 w zw. z art. 92 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.1.8. Zawarcie z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści oferty.

W kontrolowanym postępowaniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazano wykonawcy e-mailem w dn. 13.10.2014 r. (z potwierdzeniem odbioru).

Umowę modernizację drogi w miejscowości Łutynowo podpisano w dn. 17.10.2014 r. Stwierdzono, że umowę Nr ZBI.272.1.17.2014 podpisano po upływie 4 dni od dnia



przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, co było zgodne z przepisami ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W zawartej z wybranym wykonawcą umowie jako przedmiot umowy zapisano wykonanie modernizacji drogi w miejscowości Łutynowo, tj. odpowiednio do zapisów SIWZ. W § 4 umowy zapisano wynagrodzenie zgodne z ofertą wykonawcy. W § 4 ust. 3 i 4 opisano zasady rozliczania robót zgodne z zapisami SIWZ. W § 3 umowy zapisano termin odbioru końcowego na dzień 30 października 2014 r. - zgodnie z zapisami SIWZ. W § 8 i 10 umowy zapisano zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz kary umowne - zgodne z zapisami SIWZ.

Na umowie znajdowała się kontrasygnata Skarbnika.

Do dnia podpisania umowy Wykonawca złożył gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy zgodną z podpisaną umową i zapisami SIWZ.

Po podpisaniu umowy Zamawiający zwrócił wadium Wykonawcy.

2.2.1.1.9. Po zawarciu w dn. 17.10.2014 r. ww. umowy w sprawie zamówienia publicznego Zamawiający zamieścił w dn. 20.10.2014 r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia: 349952 - 2014).

2.2.1.1.10. Wykonanie umowy.

30.10.2014 r. podpisano protokół odbioru końcowego. W dniu 30.10.2014 r. Wykonawca wystawił fakturę VAT Nr 00497/TE z 30 dniowym terminem płatności na kwotę 166 500,20 zł. Faktura została opłacona w dniu 5.12.2014 r. (WB nr 237). Stanowi to naruszenie art. 44 ust. 3 pkt 3 ustawy o Finansach publicznych który stanowi, że wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań.

Kwota faktury była zgodna z ofertą Wykonawcy.

2.2.1.2. Postępowanie pn. „Wykonanie kanalizacji deszczowej w ulicy Wędkarskiej i Żeglarskiej w Olsztynku - ETAP I: Wykonanie odwodnienia wzdłuż ulicy Jemiołowskiej wraz z separatorem”. Przyjęto do kontroli postępowanie przetargowe przeprowadzone w 2014 r., którego wartość była jedną z najwyższych, a zakres obejmował wydatki majątkowe.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej poniżej wartości wynikających z art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 907 z późn. zm.) oraz aktów

wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

Kontrolę postępowania przetargowego przeprowadzono w zakresie:

- ustalenia prawidłowości oszacowania wartości zamówienia z zastosowaniem średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień, stosownie do art. 32 ust. 1 i art. 35 wym. ustawy, odpowiednio do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych (Dz. U. poz. 1692),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego Specyfikacji Istotnych Warunków Zamówienia (dalej SIWZ) poprzez zawarcie w niej wszystkich obligatoryjnych elementów wskazanych przepisem art. 36 wym. ustawy,
- udostępnienia SIWZ zgodnie z art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 wym. ustawy,
- wszczęcia przez zamawiającego postępowania poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie i na stronie internetowej (art. 40 ust. 1 wym. ustawy) oraz w Biuletynie Zamówień Publicznych (art. 40 ust. 2 wym. ustawy),
- zawarcia w ogłoszeniu wszystkich informacji wskazanych art. 41 wym. ustawy,
- wykonawców, którzy w wyznaczonym terminie złożyli oferty,
- wyboru przez zamawiającego oferty najkorzystniejszej – zgodnie z przyjętymi w SIWZ kryteriami oceny ofert (art. 91 ust. 1 wym. ustawy),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez zamawiającego pisemnego protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (art. 96 ust. 1 wym. ustawy) oraz zawarcia w protokole wszystkich informacji wymaganych § 2 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458),
- ustalenia prawidłowości sporządzenia przez wybranego wykonawcę oferty zgodnie z wymaganiami SIWZ, zawarcia w niej wszystkich oświadczeń i dokumentów wymaganych treścią SIWZ,
- zawiadomienia wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty (niezwłocznie po jej wyborze), oraz zamieszczenia przez zamawiającego informacji o wyborze

najkorzystniejszej oferty na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie, zgodnie z art. 92 wym. ustawy,

- zawarcia z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści złożonej oferty,
- umieszczenia przez zamawiającego ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych niezwłocznie po zawarciu umowy w sprawie zamówienia publicznego, stosownie do art. 95 ust. 1 wym. ustawy.

Postępowanie przetargowe przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego o wartości szacunkowej ustalonej na kwotę 422 835,72 zł, po przeliczeniu stanowiącej 100 081,83 € tj. o wartości niższej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Zarządzeniem Burmistrza Olsztynka Nr 66/14 w dniu 31.07.2014 r. powołano trzyosobową komisję przetargową.

2.2.1.2.1. Wartość zamówienia oszacowano na 422 835,72 zł, tj. 100 081,83 €.

Oszacowania wartości zamówienia dokonano w dn. 31.07.2014 r.

Prawidłowo zastosowano średni kurs złotego w stosunku do euro stanowiący podstawę przeliczenia wartości zamówienia (tj. 4,2249 zł), zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych, co stwierdzono na podstawie kwoty zamówienia podanej w euro umieszczonej w punkcie 2.2 Protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-PN).

Ustalenia wartości zamówienia dokonano nie wcześniej niż 6 miesięcy przed dniem wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia, tj. stosownie do art. 35 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Oszacowania dokonano w oparciu o kosztorys inwestorski sporządzony pod datą 31.07.2014 r. przez Biuro Usług Inwestorskich w Olsztynku.

2.2.1.2.2. SIWZ zatwierdził Pan Artur Wrochna – Burmistrz Olsztynka pod datą „lipiec 2014 r.”.

W wyniku kontroli zapisów specyfikacji ustalono, że zawierała ona wszystkie informacje wymagane przepisem art. 36 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W SIWZ zapisano jako kryterium oceny oferty:

- Cena – 100%

SIWZ zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego od dn. 1.08.2014 r.

Stwierdzono, że SIWZ udostępniono na stronie internetowej nie wcześniej niż od

dnia zamieszczenia ogłoszenia o zamówieniu w BZP, stosownie do art. 37 ust. 2 i art. 42 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.2.3. Ogłoszenie o zamówieniu wywieszono od dnia 1.08.2014 r. do dnia 1.09.2014 r. na tablicy informacyjnej w siedzibie zamawiającego (daty ustalono na podstawie protokołu z postępowania).

Ogłoszenie zamieszczono w dn. 1.08.2014 r. na stronie internetowej w BIP zamawiającego (<http://bip.olsztynek.pl/>).

Ogłoszenie o zamówieniu zamieszczono w dn. 1.08.2014 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (nr ogłoszenia 258132-2014).

Stwierdzono zachowanie terminów w zakresie zamieszczenia i publikacji ogłoszeń określonych art. 40 ust. 6 pkt 1 i art. 43 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Do kompletności treści ogłoszeń w zakresie określonym art. 40 ust. 6 pkt 3 i art. 41 ustawy - Prawo zamówień publicznych zastrzeżeń nie wniesiono.

2.2.1.2.4. Na podstawie przedłożonych do kontroli ofert oraz pisemnego protokołu z postępowania stwierdzono, że w terminie wyznaczonym do składania ofert, tj. do dnia 18.08.2014 roku (godz. 10:00), ofertę złożyło dwóch wykonawców:

1. Roboty Ziemne Mirosław Majka, ul. Ks. J. Hanowskiego 26/3, 11-042 Jonkowo

Cena brutto: 366 644,48 zł

2. Budownictwo Nadzory Zbigniew Szynkowski, Żalbki 10A, 10-370 Olsztyn

Cena brutto: 288 435,00 zł

Wykonawcy wnieśli wymagane wadium w wysokości 4.000,00 zł.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadania (190 000,00 zł).

Pismem z dnia 21.08.2014, Zamawiający na podstawie art. 26 ust. 3 ustawy Prawo zamówień publicznych wezwał Wykonawcę - Budownictwo Nadzory Zbigniew Szynkowski – do uzupełnienia złożonych dokumentów o wykaz osób, które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia.

Ww. dokumenty należało złożyć w terminie do dnia 27.08.2014 r. w godzinach pracy Urzędu.

Przedmiotowy wykonawca złożył żądane dokumenty w dniu 26.08.2014 r.

W odpowiedzi na wniosek komisji Kierownik Zamawiającego wyraził zgodę na zwiększenie środków przeznaczonych na finansowanie inwestycji do kwoty najkorzystniejszej oferty. Środki przeznaczone na inwestycje zabezpieczone zostały

w Budżecie Gminy Olsztynek w rozdziale 60016 § 6050 uchwałą Nr XXIX/330/2013 Rady Miejskiej w Olsztynku z dnia 30 grudnia 2013 r. w wysokości 300 000,00 zł.

Zamawiający dokonał wyboru oferty, tj. Budownictwo Nadzory Zbigniew Szynkowski jako najkorzystniejszej oferty i nie podlegającej odrzuceniu.

2.2.1.2.5. W trakcie postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół (oznaczenie sprawy ZBl.271.1.10.2014) na druku ZP-PN wg wzoru określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223, poz. 1458).

Oświadczenia określone w art. 17 ust. 2 ustawy - Prawo Zamówień Publicznych na drukach ZP-1 złożył Kierownik zamawiającego oraz wszyscy członkowie komisji.

2.2.1.2.6. Kontroli poddano ofertę wybranego wykonawcy, tj. Budownictwo Nadzory Zbigniew Szynkowski, celem ustalenia czy zawierała ona wszystkie oświadczenia i dokumenty wymagane zapisami rozdziału VI SIWZ pn. „Wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć Wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu”.

W wyniku kontroli przeprowadzonej w powyższym zakresie ustalono, że wykonawca do dnia wyboru oferty załączył do oferty wszystkie oświadczenia i dokumenty określone przez zamawiającego w rozdziale VI SIWZ.

2.2.1.2.7. Pismem z dn. 29.08.2014 r. przekazany wykonawcom e-mailem w dniu 1.09.2014 r. z potwierdzeniem odbioru zawiadomiono wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty. W treści zawiadomień wskazano, że umowa z wybranym wykonawcą może zostać zawarta po upływie terminu 5 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, na podstawie art. 94 ust. 1 pkt 2, tj. informację wymaganą art. 92 ust. 1 pkt 4 wym. ustawy.

Informację o wyborze najkorzystniejszej oferty wywieszono na tablicy informacyjnej Urzędu od dn. 29.08.2014 r. do 16.09.2014 r. oraz zamieszczono w dn. 29.08.2014 r. na stronie internetowej zamawiającego. W treści powyższej informacji zawarto wszystkie elementy wymagane art. 92 ust. 1 pkt 1 w zw. z art. 92 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Zamawiający zwrócił wadium wykonawcy niewybranej oferty w dniu 4.09.2014 r.

2.2.1.2.8. Zawarcie z wybranym wykonawcą umowy odpowiadającej treści oferty.

W kontrolowanym postępowaniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty przekazano wykonawcom e-mailem w dn. 1.09.2014 r. (z potwierdzeniem odbioru).

Umowę „...na wykonanie zadania inwestycyjnego ujętego w budżecie Gminy Olsztynek jako „Budowa ulicy Jeziornej, Żeglarskiej i Wędkarskiej w Olsztynku” – Wykonanie odwodnienia wzdłuż ulicy Jemiołowskiej wraz z Separatorem” podpisano w dn. 16.09.2014 r. Stwierdzono, że umowę Nr ZBl.272.1.16.2014 podpisano po upływie 15 dni od dnia przesłania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty, co było zgodne z przepisami ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W zawartej z wybranym wykonawcą umowie jako przedmiot umowy zapisano wykonanie odwodnienia wzdłuż ulicy Jemiołowskiej wraz z Separatorem, tj. odpowiednio do zapisów SIWZ. W § 4 umowy zapisano cenę zgodną z ofertą wykonawcy. W § 4 ust. 4 opisano zasady rozliczania robót zgodne z zapisami SIWZ. W § 3 umowy zapisano termin odbioru końcowego na dzień 5 października 2014 r. - zgodnie z zapisami SIWZ. W § 8 i 10 umowy zapisano zabezpieczenia należytego wykonania umowy oraz kary umowne - zgodne z zapisami SIWZ.

Na umowie znajdowała się kontrasygnata Skarbnika.

Do dnia podpisania umowy Wykonawca złożył gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy zgodną z podpisaną umową i zapisami SIWZ.

Po podpisaniu umowy Zamawiający zwrócił wadium Wykonawcy.

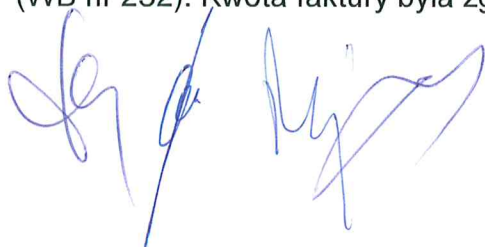
2.2.1.2.9. Po zawarciu w dn. 16.09.2014 r. ww. umowy w sprawie zamówienia publicznego Zamawiający zamieścił w dn. 17.09.2014 r. ogłoszenie o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych (numer ogłoszenia: 309630 - 2014).

2.2.1.2.10. Wykonanie umowy.

Pismem z dnia 4.10.2014 r. Wykonawca powołując się na obiektywne utrudnienia (terminy decyzji administracyjnych, kolizje z błędnie zinwentaryzowaną siecią infrastruktury gazowej i energetycznej) zwrócił się do Zamawiającego o zmianę terminu realizacji umowy na dzień 15 grudnia 2014 r.

W dniu 6.10.2014 r. podpisano Aneks Nr 1 do przedmiotowej umowy ustalając termin zakończenia robót na dzień 15 grudnia 2014 r.

17.12.2014 r. podpisano protokół odbioru końcowego. W dniu 17.12.2014 r. Wykonawca wystawił fakturę VAT Nr bn/1/12/2014 z terminem płatności w dniu 16.01.2015 r. na kwotę 288 435,00 zł. Faktura została opłacona w dniu 30.12.2014 r. (WB nr 252). Kwota faktury była zgodna z ofertą Wykonawcy.



2.2.2. Wykonanie umowy Nr RG.272.XVI.2011.19 na Modernizację hydroforni w Swaderkach.

W dniu 14.10.2011 r. zawarto z Wykonawcą (INNTECH S. C. z Ostródy) wyłonionym na drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego umowę Nr RG.272.XVI.2011.19. Przedmiotem umowy zgodnie z § 2 było wykonanie pracy projektowej i roboty budowlanej polegającej na wykonaniu zadania ujętego w budżecie Gminy Olsztynek pn.: „Modernizacja hydroforni w Swaderkach”.

W przedmiotowej umowie ustalono następujące terminy i wynagrodzenie za poszczególne etapy:

- 1) Część projektowa wraz z uzyskaniem prawomocnego pozwolenia na prowadzenie prac budowlanych do 31.10.2011 r. – wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 27 060,00 zł brutto.
- 2) Część budowlana do dnia 31.11.2012 r. – wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 1 080 315,03 zł brutto.
- 3) Wykonawca zobowiązany był do wykonania do dnia 30.11.2011 r. części robót budowlanych na kwotę 400 000,00 zł brutto.

W dniu 4.01.2012 r. zawarto Aneks Nr 1 do ww. umowy uzupełniając umowę o dane podmiotu na który należy wystawić fakturę VAT (Gminę Olsztynek).

Protokół odbioru wykonanych robót i elementów obiektu sporządzony dnia 23.12.2011 r. za okres od 14.10.2011 r. do dnia 23.12.2011 r. przedstawiał zakres wykonanych robót na kwotę 407 000,00 zł.

Wykonawca w dniu 23.12.2011 r. wystawił fakturę VAT Nr 63/2011 na kwotę 407 000,00 zł, którą opłacono w dniu 30.12.2011 r.

Protokół odbioru wykonanych robót i elementów obiektu sporządzony dnia 23.05.2012 r. za okres od 24.12.2012 r. do dnia 31.03.2012 r. przedstawiał zakres wykonanych robót na kwotę 271 139,20 zł.

Wykonawca w dniu 24.05.2012 r. wystawił fakturę VAT Nr 9/2012 na kwotę 271 139,20 zł, którą opłacono w dniu 4.06.2012 r.

Protokół odbioru wykonanych robót i elementów obiektu sporządzony dnia 2.07.2012 r. za okres od 31.03.2012 r. do dnia 30.06.2012 r. przedstawiał zakres wykonanych robót na kwotę 276 479,61 zł.

Wykonawca w dniu 2.07.2012 r. wystawił fakturę VAT Nr 15/2012 na kwotę 276 479,61 zł, którą opłacono w dniu 3.07.2012 r.

Protokół odbioru końcowego wykonanych robót i elementów obiektu sporządzono dnia 23.10.2012 r. Obejmował całość inwestycji. W protokole końcowym stwierdzono, że przedmiot umowy wykonano zgodnie z wymaganiami.

Wykonawca w dniu 23.10.2012 wystawił fakturę VAT Nr 21/2012 na kwotę 152 756,22 zł, którą opłacono w dwóch ratach - w dniu 13.11.2012 r. kwotę 100 000,00 zł oraz w dniu 22.11.2012 r. kwotę 52 756,22 zł.

Wszystkie powyżej wskazane faktury były wystawione z 30 dniowym terminem płatności.

Z przedstawionych dokumentów wynika, iż ważny element pierwszej części zamówienia tj. uzyskanie pozwolenia na budowę nie został wykonany w terminie wskazanym w umowie (do dnia 31.10.2011 r.)

Zgodnie z wyjaśnieniami stanowiącymi załącznik nr 11 do protokołu kontroli złożonymi przez pracownika Urzędu zajmującego się przedmiotową inwestycją skompletowanie niezbędnych dokumentów do złożenia w Starostwie Powiatowym w celu wydania pozwolenia na budowę wydłużyło się z przyczyn niezależnych od Wykonawcy – ostateczna decyzja o lokalizacji inwestycji celu publicznego została wydana w dniu 16.03.2012 r. Z tego powodu pozwolenie na budowę zostało wydane w dniu 18.04.2012 r.

Mimo zawarcia w przedmiotowej umowie w § 18 zapisów dotyczących kar umownych z tytułu opóźnienia w ukończeniu etapów lub elementów robót, kary nie naliczono.

Należy przy tym stwierdzić, że obligatoryjną przesłanką nałożenia kary umownej jest wina wykonawcy. Wiąże się z tym to, że wykonawca musi ponosić odpowiedzialność za naruszenie danego obowiązku. Brak odpowiedzialności wyłącza możliwość nałożenia kary umownej, gdyż zgodnie z art. 476 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny (Dz. U. Nr 16, poz. 93, a od 23 stycznia 2014 r. Dz. U. z 2014 r. poz. 121 z późn. zm.) dłużnik dopuszcza się zwłoki, gdy nie spełnia świadczenia w terminie, a jeżeli termin nie jest oznaczony, gdy nie spełnia świadczenia niezwłocznie po wezwaniu przez wierzyciela. Nie dotyczy to wypadku, gdy opóźnienie w spełnieniu świadczenia jest następstwem okoliczności, za które dłużnik odpowiedzialności nie ponosi.

Roboty budowlane nie zostały wstrzymane do czasu uzyskania pozwolenia ze względu na fakt, iż dotąd funkcjonujące ujęcie wody nie spełniało wymogów sanitarnych. Jak wynika z pisma przesłanego w dniu 2.10.2011 r. przez

Gospodarstwo Rybackie Swaderki sp. z o. o. Wojewódzka Stacja Sanitarno - Epidemiologiczna potwierdziła obecność bakterii z grupy coli.

Całość robót budowlanych określonych w przedmiotowej umowie została wykonana w terminie. Decyzją z dnia 3.04.2013 r., Nr. GŚ. –III 6341.2.3.2013WD Starosta Powiatu Olsztyńskiego zezwolił na pobór wody z ujęcia będącego przedmiotem ww. umowy.

2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

2.3.1. Rozliczenie dotacji otrzymanych.

Wykaz dotacji otrzymanych przez Gminę Olsztynek w 2014 r. zawarto w dziale III pkt 1.1.2. protokołu kontroli.

Kontrolą objęto terminowość zwrotu niewykorzystanych dotacji celowych otrzymanych z budżetu państwa na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami (§ 2010).

Dotacje otrzymane w 2014 r. z budżetu państwa na realizację zadań zleconych, lecz nie wykorzystane w całości w okresie objętym kontrolą przedstawia poniższe zestawienie:

Dział	Rozdz.	§	Treść	Jednostka realizująca zadania	Kwota otrzymanej dotacji (w zł)	Kwota wykorzystanej dotacji (w zł)	Zwrot dotacji (kwota, data, nr WB)
751	75109	2010	Wybory do rad gmin, rad powiatów i sejmików województw, wybory wójtów, burmistrzów i prezydentów miast oraz referenda gminne, powiatowe i wojewódzkie	Urząd Miejski w Olsztynku	128 550,00	127 350,00	600,00 zł 2.12.2014 r. Wb 236; 450,00 zł 17.12.2014 r. Wb 247; 150,00 zł 31.12.2014 r. Wb 255
751	75113	2010	Wybory do Parlamentu Europejskiego	Urząd Miejski w Olsztynku	56 727,00	56 726,67	747,33 zł 24.06.2014 r. Wb 121, po zwrocie środków zmniejszony plan dotacji do kwoty 56 727 zł – pismo z KBW z dnia 21.08.2014 r.
801	80101	2010	Szkoły podstawowe – wspieranie dostępu do podręczników	Szkoła Podstawowa w Olsztynku, Szkoła Podstawowa w Elgnowku, Zespół Szkolno-Przedszkolny w Waplewie	15 523,44	14 948,50	399,96 zł 6.11.2014 r. Wb 218; 174,98 zł 30.12.2014 r. Wb 254

852	85212	2010	Świadczenia rodzinne, zaliczka alimentacyjna oraz składki na ubezpieczenia emerytalne i rentowe z ubezpieczenia społecznego	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynku	5 011 313,00	5 001 567,07	9 745,93 zł 23.01.2015 r. Wb 16
852	85213	2010	Składki na ubezpieczenia zdrowotne opłacane za osoby pobierające niektóre świadczenia z pomocy społecznej oraz niektóre świadczenia rodzinne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynku	45 592,00	45 256,80	335,20 zł 23.01.2015 r. Wb 16
852	85215	2010	Dodatki mieszkaniowe	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej	69,08	68,16	0,92 zł 23.01.2015 r. Wb 16
852	85219	2010	Dofinansowanie funkcjonowania MOPS	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynku	11 958,00	11 885,54	72,46 zł 23.01.2015 r. Wb 16
852	85228	2010	Usługi opiekuńcze i specjalistyczne usługi opiekuńcze	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynku	25 995,00	25 754,54	240,46 zł 23.01.2015 r. Wb 16
852	85295	2010	Wspieranie osób pobierających świadczenia pielęgnacyjne	Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Olsztynku	110 514,00	107 244,86	3 269,14 zł 23.01.2015 r. Wb 16

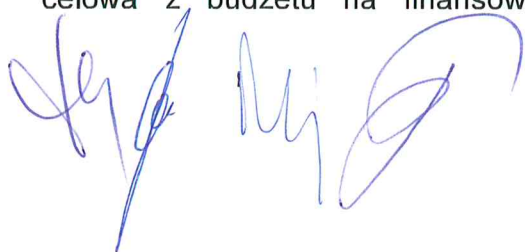
Stwierdzono, że dotacje na realizację zadań zleconych niewykorzystane w całości w roku objętym kontrolą zostały zwrócone do budżetu państwa w wymaganym terminie, stosownie do przepisu art. 168 ust. 6 ustawy o finansach publicznych.

2.3.2. Rozliczenie dotacji udzielonych.

Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Gminy Olsztynek za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2014 r. ustalono, że w okresie kontrolowanym z budżetu Gminy Olsztynek udzielono dotacji na łączną kwotę 2.112.293,51 zł. Szczegółowo wykaz udzielonych dotacji wg podziałek klasyfikacji budżetowej przedstawia załącznik nr 12 do protokołu kontroli.

Kontrolą w zakresie rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Gminy Olsztynek objęto n/w dotacje:

- dotacja celowa dla Gminnego Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku w kwocie 120.000,00 zł, sklasyfikowana w dz. 851 „Ochrona zdrowia”, rozdz. 85121 „Lecznictwo ambulatoryjne”, § 6220 „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji




inwestycji i zakupów inwestycyjnych innych jednostek sektora finansów publicznych”,

- dotacja celowa dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku w kwocie 75.238,49 zł, sklasyfikowana w dz. 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, rozdz. 70001 „Zakłady gospodarki mieszkaniowej”, § 6210 „Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji i zakupów inwestycyjnych samorządowych zakładów budżetowych”.

Doboru próby dokonano wg kryterium – dotacje celowe udzielone jednostkom podległym Gminie Olsztynek.

2.3.2.1. Dotacja celowa dla Gminnego Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku w kwocie 120.000,00 zł (dz. 851 rozdz. 85121 § 6220).

Kontrolę przeprowadzono w zakresie ustalenia:

- czy w uchwale budżetowej ujęto planowaną kwotę dotacji?
- czy umowa o udzielenie dotacji zawierała elementy określone w art. 250 ustawy o finansach publicznych?
- czy umowa została zawarta przez osoby upoważnione (przy kontrasygnacie skarbnika)?
- czy dotację przekazano w wysokości i terminach wynikających z zawartej umowy?
- czy przekazane środki zostały rozliczone w sposób i w terminie określonym w umowie?
- czy dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie?
- czy prawidłowo prowadzono ewidencję księgową dotacji?

2.3.2.1.1. Na podstawie uchwały Nr XXIX-330/2013 Rady Miejskiej w Olsztynku z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Olsztynek na 2014 rok stwierdzono, że zaplanowano dotację w dz. 851 rozdz. 85121 § 6220 w kwocie 120.000,00 zł. Do dnia zawarcia stosownej umowy z Gminnym Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku nie dokonywano zmian budżetu w ww. zakresie.

2.3.2.1.2. W dn. 25.08.2014 r. pomiędzy Gminą Olsztynek a Gminnym Centrum Zdrowia Zespół Publicznych Zakładów Opieki Zdrowotnej w Olsztynku została zawarta umowa Nr 4/2014 dotycząca przekazania dotacji w kwocie 120.000,00 zł z przeznaczeniem na zakup karetki ratownictwa medycznego specjalistycznego.

W § 1 ust. 2 umowy zapisano, że dotacja będzie przekazana do dnia 30 września 2014 r. na rachunek bankowy jednostki dotowanej. W § 4 i § 5 umowy zapisano m. in., że przyznaną dotację należy wykorzystać do dn. 31 października 2014 r., zaś końcowe rozliczenie dotacji nastąpi do dn. 15 listopada 2014 r.

2.3.2.1.3. Zawarta umowa uwzględniała wszystkie elementy określone w art. 250 ustawy o finansach publicznych.

2.3.2.1.4. W imieniu Gminy Olsztynek umowę zawarł Burmistrz – Pan Artur Wrochna, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta – Pani Lucyny Łukaszewicz.

2.3.2.1.5. Na podstawie wyciągu bankowego nr 189 z dn. 30.09.2014 r. ustalono, że dotacja celowa na realizację ww. zadania została przekazana na konto jednostki dotowanej w kwocie 120.000,00 zł w terminie wynikającym z zawartej umowy.

2.3.2.1.6. W dn. 27.10.2014 r. do Urzędu Miejskiego w Olsztynku wpłynęło pismo Dyrektora Gminnego Centrum Zdrowia ZP ZOZ w Olsztynku, dotyczące rozliczenia otrzymanej dotacji. Do rozliczenia dotacji załączono wskazane w § 5 ust. 2 – 4 zawartej umowy dokumenty finansowe potwierdzające wysokość poniesionych kosztów oraz stosowne oświadczenia dyrektora jednostki dotowanej.

Stwierdzono, że rozliczenie dotacji zostało przedłożone w terminie określonym w § 5 ust. 1 zawartej umowy.

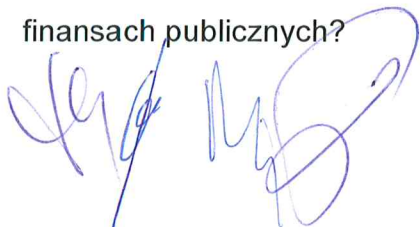
2.3.2.1.7. Z przedłożonych dokumentów wynika, że dotacja została wykorzystana w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie.

2.3.2.1.8. Na podstawie zapisów ewidencji księgowej stwierdzono, że wartość przekazanej dotacji ewidencjonowano zapisem Wn konto 224 – „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich” / Ma konto 130 „Rachunek bieżący jednostki”, natomiast wartość dotacji uznanej za wykorzystaną i rozliczoną ewidencjonowano zapisem Ma konto 224 – „Rozliczenie dotacji budżetowych oraz płatności z budżetu środków europejskich” / Wn konto 810 – „Dotacje budżetowe, płatności z budżetu środków europejskich oraz środki z budżetu na inwestycje”. Do sposobu ewidencjonowania dotacji uwag nie wniesiono.

2.3.2.2. Dotacja celowa dla Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku w kwocie 75.238,49 zł (dz. 700 rozdz. 70001 § 6210).

Kontrolę przeprowadzono w zakresie ustalenia:

- czy w uchwale budżetowej ujęto planowaną kwotę dotacji?
- czy umowa o udzielenie dotacji zawierała elementy określone w art. 250 ustawy o finansach publicznych?



- czy umowa została zawarta przez osoby upoważnione (przy kontrasygnacie skarbnika)?
- czy dotację przekazano w wysokości i terminach wynikających z zawartej umowy?
- czy przekazane środki zostały rozliczone w sposób i w terminie określonym w umowie?
- czy dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie?
- czy niewykorzystana część dotacji została zwrócona w terminach określonych w art. 251 ustawy o finansach publicznych?
- czy prawidłowo prowadzono ewidencję księgową dotacji?

2.3.2.2.1. Na podstawie uchwały Nr XXIX-330/2013 Rady Miejskiej w Olsztynku z dnia 30 grudnia 2013 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Olsztynek na 2014 rok stwierdzono, że zaplanowano dotację w dz. 700 rozdz. 70001 § 6210 w kwocie 120.000,00 zł. Do dn. 2.06.2014 r., tj. do dnia zawarcia stosownej umowy z Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku nie dokonywano zmian budżetu w ww. zakresie.

2.3.2.2.2. W dn. 2.06.2014 r. pomiędzy Gminą Olsztynek a Zakładem Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku została zawarta umowa Nr 2/2014 dotycząca przekazania dotacji w kwocie 120.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację następujących zadań: modernizacja pomieszczeń gospodarczych przy budynku Wspólnoty Mieszkaniowej Zamkowa 2 (w tym wymiana pokrycia dachowego pomieszczeń gospodarczych, wymiana uszkodzonej więźby dachowej oraz remont elewacji pomieszczeń), modernizacja świetlicy wiejskiej w Platynach (w tym wymiana pokrycia dachowego z eternitu na blachodachówkę oraz wykonanie obróbek blacharskich), modernizacja budynku Wspólnoty Mieszkaniowej Mały Rynek 1 w Olsztynku (w tym podbicie fundamentów, naprawa nadproży oraz wykonanie elewacji budynku). Aneksem nr 1 z dn. 3.10.2014 r. wprowadzono zmiany do ww. umowy, dotyczące wysokości kwoty dotacji oraz przeznaczenia dotacji. Po wprowadzonych zmianach, kwotę dotacji ustalono na 90.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację następujących zadań: modernizacja pomieszczeń gospodarczych przy budynku Wspólnoty Mieszkaniowej Zamkowa 2 (w tym wymiana pokrycia dachowego pomieszczeń gospodarczych, wymiana uszkodzonej więźby dachowej oraz remont elewacji pomieszczeń), modernizacja budynku mieszkalnego Świerczewskiego 17A w Olsztynku (w tym m. in. docieplenie ścian z częściowym remontem dachu),

modernizacja budynku mieszkalnego Wspólnoty Mieszkaniowej Zamkowa 2 (w tym wymiana pokrycia dachowego, przemurowanie kominów oraz wymiana rynien i rur spustowych), modernizacja budynku Wspólnoty Mieszkaniowej Mały Rynek 1 w Olsztynku (w tym częściowe wykonanie elewacji budynku) oraz modernizacja budynku Mickiewicza 4A w Olsztynku (w tym częściowa wymiana pokrycia dachowego). Stosownego zmniejszenia planu dotacji do kwoty 90.000,00 zł dokonano uchwałą Nr XXXVIII-391/2014 Rady Miejskiej w Olsztynku z dnia 2 października 2014 r.

Wyżej wymienione przewidziane do remontu budynki były (i są nadal) administrowane przez Zakład Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku, stosownie do § 3 Statutu Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku, wprowadzonego uchwałą Nr XXI-169/2004 Rady Miejskiej w Olsztynku z dnia 2 grudnia 2004 r. w sprawie uchwalenia Statutu Zakładu Gospodarki Mieszkaniowej w Olsztynku (z wprowadzonymi zmianami). W myśl postanowień ww. przepisu, przedmiotem działania ZGM jest administrowanie budynkami stanowiącymi własność Gminy wraz z przyległymi terenami oraz administrowanie budynkami wspólnot mieszkaniowych z udziałem gminy, o ile wspólnota mieszkaniowa tak postanowi. Ponadto w § 8 pkt 1) i pkt 4) oraz w § 9 pkt 3 statutu zapisano m. in., że do zadań ZGM należy w szczególności utrzymanie właściwego stanu technicznego budynków i urządzeń, utrzymanie w należyтым stanie sanitarno – porządkowym i estetycznym budynków oraz ich otoczenia, dokonywanie napraw konserwacyjnych i remontów bieżących.

W § 3 zawartej umowy Nr 2/2014 (z późn. zm.) ustalono wysokość poszczególnych transz dotacji oraz terminy ich przekazywania, tj.: do dn. 11.07.2014 r. kwotę 15.000,00 zł, do dn. 31.08.2014 r. kwotę 50.000,00 zł, do dn. 15.10.2014 r. kwotę 25.000,00 zł.

W § 4 ust. 1, ust. 2 i ust. 4 umowy zapisano m. in., że przyznaną dotację należy wydatkować do dn. 31 grudnia 2014 r., pisemne rozliczenie dotacji należy przedłożyć do dn. 10.01.2015 r., zaś niewykorzystaną kwotę dotacji należy zwrócić do dn. 31.12.2014 r. na konto Urzędu Miejskiego w Olsztynku.

2.3.2.2.3. Zawarta umowa uwzględniała wszystkie elementy określone w art. 250 ustawy o finansach publicznych.

2.3.2.2.4. W imieniu Gminy Olsztynek umowę zawarł Zastępca Burmistrza – Pan Krzysztof Wieczorek, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta – Pani Lucyny Łukaszewicz.