

Podatnicy zaewidencjonowani pod numerami:

Nr kartoteki 31/1020

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 18.638,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłat części rat w latach 2008 - 2012. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze w łącznej kwocie 18.638,00 zł. Do dnia 31.12.2015 roku nie odnotowano żadnych wpłat.

Na dzień 31.12.2015 zaległości wynoszą 18.638,00 zł i stanowią zaległości z lat ubiegłych.

Nr kartoteki 24/0052

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 4.472,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty III - IV raty za 2014 rok. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze w łącznej kwocie 4.472,00 zł. Do dnia 31.12.2015 roku nie odnotowano żadnych wpłat.

Na dzień 31.12.2015r. zaległości wynoszą 12.608,00 zł, w tym powstała w 2015 roku w kwocie 8.136,00 zł.

Nr kartoteki 28/0014

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 1.840,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty III - IV raty za 2014 rok. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze w łącznej kwocie 1.840,00 zł. W roku 2015 dokonano dwóch wpłat w dniu 19.11.2015 roku na łączną kwotę 24,30 zł.

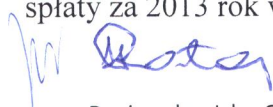
Na dzień 31.12.2015r. zaległości wynoszą 5.060,70 zł, w tym powstała w 2015 roku w kwocie 3.220,70 zł.

Nr kartoteki 14/0056

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 620,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty IV raty za 2014 rok. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia. W roku 2015 dokonano wpłaty w kwocie 620,00 zł. Na dzień 31.12.2015r. zaległości wynoszą 4.011,00 zł i powstały w roku 2015.

Nr kartoteki 14/0013

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 3.730,24 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłat części rat w latach 1994 – 1999 oraz w latach 2002, 2006, 2011, 2013, 2014. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze w łącznej kwocie 3.730,24 zł. Należności podatkowe za lata 1994 – 2006 zostały zabezpieczone hipoteką w kwocie 3.324,04 zł. Podatnik w dniu 24.03.2015 roku dokonał częściowej spłaty za 2013 rok w wysokości 37,50 złotych.



Na dzień 31.12.2015r. zaległości wynoszą 3.840,74 zł, w tym powstała w 2015 roku w kwocie 148,00 zł.

Podatek rolny i leśny – osoby prawne:

Nie wystąpiły zaległości w podatku rolnym od ani też leśnym od osób prawnych.

Podatek od środków transportowych – osoby prawne

Nie wystąpiły zaległości w podatku od środków transportowych od osób prawnych.

➤ ***Podatek od środków transportowych – osoby fizyczne***

Nr kartoteki POJ 11

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 184,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty I raty za 2014 rok. Podatnik w dniach 02.01.2015 roku oraz 07.09.2015 roku dokonał spłaty zaległości za 2014 rok.

Na dzień 31.12.2015 brak zaległości w podatku od środków transportowych.

Nr kartoteki POJ 5

Zaległość na 1 stycznia 2015 roku wynosiła 4.330,80 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty II raty za 2013 rok oraz I – II raty za 2014 rok. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia nr 1704 z dnia 05.12.2013 roku, upomnienie nr 796 z dnia 21.07.2014 roku oraz upomnienie nr 1302 z dnia 27.11.2014 roku. Podatnik w roku 2015 złożył podanie o rozłożenie zaległości na raty. Wydano decyzję nr FO.3124.3.2015. Podatnik w roku 2015 dokonał wpłat w łącznej wysokości 3.519,32 zł.

Na dzień 31.12.2015 zaległości wynoszą 5.800,48 zł, w tym powstała w 2015 roku w kwocie 4.110,00 zł.

Innych podatników posiadających zaległość na dzień 01.01.2015 roku nie odnotowano.

3.3. Dochody z majątku

3.3.1. Dochody ze sprzedaży majątku

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr XI/74/07 z dnia 29 sierpnia 2007r. w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości gruntowych oraz ich wdzierżawiania lub najmu (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2007r. Nr 150, poz.2831 z dnia 31 października 2007r).

Do dnia kontroli powyższa uchwała nie była zmieniana.




W dniu 2012 roku, Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr XIV/97/2012 w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Ryjewo na lata 2012 – 2016 (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2012r. poz. 1189).

W badanym okresie tj. w 2015 roku osiągnięto dochody z tytułu sprzedaży nieruchomości w łącznej kwocie 23.321,00 zł (w rozdziale 70005 w paragrafie 0870 na plan 23.321,00 zł).

3.3.1.1. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze bezprzetargowej.

W badanym okresie nie dokonywano sprzedaży w tym trybie żadnej nieruchomości.

3.3.1.2. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze przetargowej.

W 2015 roku, w trybie przetargowym dokonano sprzedaży jednej nieruchomości.

W badanym okresie, czynności przetargowych związanych ze sprzedażą mienia komunalnego dokonywała komisja przetargowa, powołana przez Wójta Gminy Ryjewo Zarządzeniem Nr 41/15 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 22 maja 2015r. oraz Zarządzeniem nr 49/15 z dnia 26 czerwca 2015 w sprawie powołania komisji przetargowej do przeprowadzenia przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy.

Podstawę sprzedaży stanowiła Uchwała Rady Gminy w Ryjewie Nr XXII/140/12 z dnia 29 listopada 2012r.

Działkę Nr 657/6 o pow.0,0917 ha obręb Ryjewo umieszczono w ogłoszeniu Wójta w sprawie wykazu nieruchomości gruntowych przeznaczonych do sprzedaży położonych na terenie gminy Ryjewo, który zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

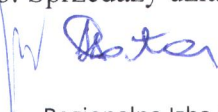
Wykazy podawano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń urzędu na okres 21 dni, oraz ogłaszane były w prasie lokalnej *Kurier Powiatu Kwidzyńskiego*.

W wyniku I przetargu nieograniczonego z dnia 22 maja 2015 roku, wyłoniono nabywcę (który wniósł wymagane wadium stanowiące 10% ceny wywoławczej. tj. kwotę 2.308,10 zł – w stosunku do ceny wywoławczej – 23.081,00 zł).

Nabywca wniósł postąpienie w stosunku do ceny wywoławczej w kwocie 240 zł.

Z przeprowadzonego przetargu sporządzano protokół w 3 egzemplarzach, a informacje o wynikach przeprowadzonego przetargu podano do publicznej wiadomości poprzez wywieszenie w siedzibie Urzędu Gminy Ryjewo w okresie 7 dni.

Nabywca nieruchomości, dokonał zapłaty ceny nieruchomości przed zawarciem aktu notarialnego. Sprzedaży działki dokonał jednoosobowo Wójt Gminy p. Sławomir Słupczyński.



3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

W dniu 29 lutego 2012 roku, Rada Gminy Ryjewo podjęła uchwałę Nr XIV/97/12 w sprawie wieloletniego programu gospodarowania mieszkaniowym zasobem Gminy Ryjewo na lata 2012-2016, opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2012 roku pod poz. 1189. Zgodnie z zasadami określonymi w § 2 pkt 5 Załącznika nr 1 do uchwały, lokale i budynki wchodzące w skład zasobu mieszkaniowego, są administrowane przez Zakład Budżetowy „Pomezania” (11 lokali mieszkalnych) i Zakład Usług Mieszkaniowych w Kwidzynie (11 lokali mieszkalnych).

Gmina posiada 22 lokale mieszkalne.

Jak ustalono od 1 stycznia 2013 roku, 11 lokalami mieszkalnymi administruje Urząd Gminy Ryjewo, bowiem Zakład Budżetowy POMEZANIA uległ likwidacji.

Z Zakładem Usług Mieszkaniowych spółka z o.o. w Kwidzynie zawarto w dniu 1 stycznia 2015 roku (na czas określony od dnia 1 stycznia 2015 r do 31 grudnia 2015 roku), umowę na administrowanie 11 lokalami mieszkalnymi.

W badanym okresie Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 12/15 z dnia 16 lutego 2015r. ustalił wysokość stawek czynszu za lokale mieszkalne.

Kontroli poddano terminowość realizacji czynszów lokali mieszkalnych usytuowanych w m. Watkowice (3 lokale mieszkalne) i m. Klecewko (3 lokale mieszkalne), którymi administruje Urząd Gminy Ryjewo.

Czynsze wnoszono w wysokościach i terminach wynikających z zawartych umów najmu lokali mieszkalnych.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.3.3. Dochody z tytułu dzierżawy i wynajmu lokali użytkowych

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr XI/74/07 z dnia 31 października 2007r. w sprawie określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości, ich wydzierżawiania lub najmu (opublikowana w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z 2007 r. Nr 150, poz.2831 z dnia 31 października 2007 roku).

W badanym okresie, obowiązywały zarządzenia Wójta Gminy Ryjewo w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za najem lub dzierżawę nieruchomości stanowiących własność Gminy Ryjewo:




- Zarządzenie Nr 40/09 z dnia 26 października 2009r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu z tytułu wynajęcia (wyzdierżawienia) nieruchomości stanowiących własność Gminy Ryjewo.
- Zarządzenie Nr 12/15 z dnia 16 lutego 2015r. w sprawie ustalenia wysokości stawek czynszu za lokale mieszkalne.
- Uchwała Nr IV/25/11 Rady Gminy Ryjewo z dnia 23 lutego 2011r. w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu za dzierżawę nieruchomości (gruntów użytkowanych rolniczo i na cele inne niż rolnicze) stanowiących mienie komunalne na cele związane z prowadzeniem działalności gospodarczej, jak również na cele niezwiązane z taką działalnością (na cele niezarobkowe).

W 2015r. realizowano 32 umowy dzierżawy gruntów zawartych na okres do 3 lat, w trybie bezprzetargowym, które przedstawiono w zestawieniu:

Lp.	Umowa z dnia/ dzierżawca	Przedmiot umowy	Okres zawarcia umowy	Termin wywieszenia na wykazie	Powierz.	Czynsz brutto za 2015r. coroczna waloryzacja	Termin płatności/ data wpłaty/ kwota
1.		Dz.322/4 Cz.dz.315	01.05.2013-30.04.2016 01.10.2013-30.09.2013	21.12.2012- 11.01.2013 05.07.2013- 26.07.2013	0,0137 ha 0,0075 ha	68,50 zł 37,50 zł	31.03.2015 19.03.2015 37,50 zł 19.03.2015 68,50 zł
2.		Cz.dz. 400/8	01.04.2013-31.03.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,00165 ha	99,00 zł	31.03.2015 <u>13.10.2015</u> 99,00 zł
3.		Dz.497/6	01.02.2013-31.01.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,0030 ha	180,00 zł	31.03.2015 04.03.2015 180,00 zł
4.		Cz.dz. 497/6	01.02.2013-31.01.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,0020 ha	120,00 zł	31.03.2015 <u>07.05.2015</u> 120,00 zł
5.		Cz.dz.404/4	15.01.2013-15.01.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,00165 ha	150,00 zł	31.03.2015 02.03.2015 150,00 zł
6.		Dz.22/27	1.01.2013-31.12.2015 Rozwiązana 1.04.2015		0,0180 ha	90,00 zł	31.03.2015 Brak wpłaty zaległość
7.		Cz.dz.404/4	15.01.2013-15.01.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,0060 ha 0,0030 ha	222,00 zł	31.03.2015 Zapłacone z nadpłaty
8.		Cz.dz. 322/6	01.10.2013-30.09.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,0250 ha	125,00 zł	31.03.2015 16.03.2015 49,70 zł
9.		Cz.dz. 389/2	01.10.2013-30.09.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,0800 ha	220,00 zł	31.03.2015 <u>07.05.2015</u>

							220,00 zł
10.		Cz.dz. 389/2	01.10.2013-30.09.2016	05.07.2013-26.07.2013	0,01608 ha	351,60 zł	31.03.2015 <u>29.04.2015</u> 351,60 zł
11.		Dz. 31/10	01.10.2013-30.09.2016	05.07.2013-26.07.2013	0,0102 ha	51,00 zł	31.03.2015 <u>11.05.2015</u> 51,00 zł
12.		Cz.dz. 6/3	01.10.2013-30.09.2016	05.07.2013-26.07.2013	0,1000 ha	260,00 zł	31.03.2015 18.03.2015 260,00 zł
13.		Dz.323/8 Dz.323/11 Cz.dz. 315 Dz.322/3	01.10.2013-30.09.2016 01.10.2013-30.09.2016 01.10.2013-30.09.2016 01.10.2013-30.09.2016	21.12.2012-11.01.2013 21.12.2012-11.01.2013 21.12.2012-11.01.2013 21.12.2012-11.01.2013	0,0029 ha 0,0008 ha 0,0092 ha 0,0124 ha	133,20 zł 108,00 zł	31.03.2015 05.03.2015 241,20 zł
14.		Cz.dz. 1094/3	01.06.2014 -31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>03.04.2015</u> 85,00 zł <u>05.05.2015</u> 53,60 zł
15.		Cz.dz.404/4	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>19.10.2015</u> 138,60 zł
16.		Cz.dz.400/24	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>08.04.2015</u> 138,60 zł
17.		Cz.dz.400/24	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>24.04.2015</u> 138,60 zł
18.		Cz.dz.400/24	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>24.04.2015</u> 138,60 zł
19.		Cz.dz. 400/24	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 <u>07.05.2015</u> 138,60 zł
20.		Cz.dz.400/24 Cz.dz.400/24	01.06.2014-31.05.2017 01.07.2014-30.06.2017	07.02.2014-28.02.2014 07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha 0,00165 ha	138,60 zł 138,60 zł	31.03.2015 <u>08.05.2015</u> 112,68 zł <u>24.07.2015</u> 138,60 zł <u>21.07.2015</u> 25,92 zł
21.		Cz.dz. 400/24	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 09.03.2015 138,60 zł
22.		Cz.dz.32/1	01.06.2014-31.05.2017	07.02.2014-28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 31.03.2015 138,60 zł
23.		Cz.dz.404/4	15.01.2013-15.01.2016	21.12.2012-11.01.2013	0,0024 ha	144,00 zł	31.03.2015 05.03.2015 144,00 zł
24.		Cz.dz.404/4	15.01.2013-15.01.2016	21.12.2012-	0,00165 ha	99,00 zł	31.03.2015

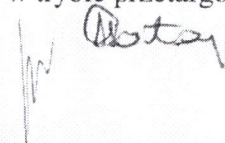
				11.01.2013			05.03.2015 99,00 zł
25.		Cz.dz.203	15.08.2013-15.07.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,30 ha	300,00 zł	31.03.2015 31.03.2015 300,00 zł
26.		Cz.dz.203	15.08.2013-15.07.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,30 ha	300,00 zł	31.03.2015 <u>08.05.2015</u> 300,00 zł
27.		Cz.dz.203	15.08.2013-15.07.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,40 ha	400,00 zł	31.03.2015 <u>07.05.2015</u> 400,00 zł
28.		Cz.dz.619/2	01.03.2013-29.02.2016	21.12.2012- 11.01.2013	0,00165 ha	99,00 zł	31.03.2015 16.01.2015 99,00 zł
29.		Cz.dz.83/12	01.06.2013-31.05.2016 01.06.2013-31.05.2016	26.04.2013- 17.05.2013 26.04.2013- 17.05.2013	0,0012 ha 0,0015 ha	72,00 zł 90,00 zł	31.03.2015 <u>20.05.2015</u> 90,00 zł 16.07.2015 72,00 zł
30.		Cz.dz.83/19	01.11.2013-31.10.2016	05.07.2013- 26.07.2013	0,0500 ha	100,00 zł	31.03.2015 <u>13.04.2015</u> 100,00 zł
31.		Dz.105/5	01.11.2014-31.10.2017	07.02.2014- 28.02.2014	0,0258 ha	51,60 zł	31.03.2015 10.03.2015 51,60 zł
32.		Cz.dz.404/4	01.07.2014-30.06.2017	07.02.2014- 28.02.2014	0,00165 ha	138,60 zł	31.03.2015 11.03.2015 223,84 zł

Czynsz dzierżawy gruntów, ustalano zgodnie z zasadami określonymi Zarządzeniem Nr 40/09 z dnia 29 października 2009 r. i uchwałą Rady Gminy Nr IV/25/11 z dnia 23 lutego 2011 roku.

Szczegółowej kontroli poddano realizację umów wymienionych w poz. od 1-20 zestawienia i ustalono:

- w przypadku wymienionym w poz. 6 zestawienia, wpłaty czynszu nie dokonano w ogóle; wobec zalegającego na kwotę 90 zł brutto, nie podjęto żadnych czynności windykacyjnych.
- należny czynsz płacono w terminie i w wysokościach określonych cyt. wyżej umowami, w przypadkach wym. w poz. 1, 2, 5, 7, 12 i 13 zestawienia;
- w pozostałych przypadkach (poza opisanymi poniżej), płatności dokonywano z opóźnieniem (po terminie) i nie naliczano odsetek za zwłokę;
- w przypadkach wymienionych w poz. 4, 9 i 20 zestawienia płatności dokonywano z opóźnieniem, pobierano odsetki za zwłokę

W badanym okresie nie realizowano umów dzierżawy gruntów zawartych na okres do 3 lat w trybie przetargowym.





W ramach kontroli kompleksowej, przeprowadzono kontrolę koordynowaną z inicjatywy Krajowej Rady Regionalnych Izb Obrachunkowych, w zakresie dochodów z mienia wynikających z najmu lokali użytkowych za lata 2014 - 2015r..

Wyniki kontroli zawarto w poniżej wymienionych tabelach i testach:

- tabela nr 1 – Struktura dochodów z najmu lokali użytkowych w latach 2014 – 2015,
- tabela nr 2 – Kwota dochodów z najmu lokali użytkowych uzyskane w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2014r.,
- tabela nr 3 – Kwoty dochodów z najmu lokali użytkowych uzyskane w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2015r.,
- test Nr 1 - Umowy najmu lokali użytkowych
- test Nr 2 – Umarzanie odraczanie lub rozkładanie na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny wynikający z najmu lokali użytkowych – na podstawie uchwał organu stanowiącego j.s.t. podjętej w oparciu o art. 59 ustawy o finansach publicznych, które ujęto w poz. **Nr 6** zestawienia akt roboczych stanowiącego załącznik **Nr 1** do protokołu kontroli.

W badanym okresie tj. w latach 2014 i 2015, według stanu na 1 stycznia w tych latach, w zasobie Gminy Ryjewo były dwa lokale użytkowe, z których jeden oddano w użyczenie na rzecz Niepublicznego Przedszkola Maluszek, a drugi lokal oddano w 2010 roku w dzierżawę.

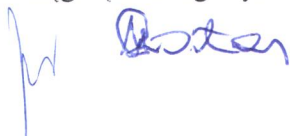
Zasady polityki czynszowej, ujęto w Zarządzeniu Nr 40/09 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 26.10.2009 roku.

Ustalono w nim minimalne stawki miesięczne czynszu najmu z tytułu wynajęcia lokali użytkowych, uzależnione od sposobu prowadzonej działalności gospodarczej lub organizacji pożytku publicznego.

W tabeli Nr 1 –wykazano – *strukturę dochodów z tytułu najmu lokali użytkowych w latach 2014 - 2015 rok.*

W tym okresie, realizowano jedną umowę dzierżawy lokalu użytkowego – (Ośrodek Zdrowia). Dzierżawcę - tj. NZOZ Urszula i Piotr Burdynowscy, wyłoniono w drodze przetargu nieograniczonego i zawarto umowę dzierżawy Nr GN 72243-1/2010 na okres 10 lat, od dnia 1 stycznia 2010r. do 31 grudnia 2019 roku.

Osiągnięto z tego tytułu dochody w kwocie:





- w 2014 roku – w wysokości - 24.627,60 zł, co w stosunku do dochodów własnych osiągniętych w wysokości 4.453.555,51 zł, stanowi 0,55%. Dochody budżetu ogółem wyniosły 19.890.640,54 zł, co w strukturze dochodów budżetu stanowi 0,12%.

- w 2015 roku – w wysokości - 24.627,60 zł, co w stosunku do dochodów własnych osiągniętych w wysokości 4.344.356,69 zł, stanowi 0,57%. Dochody budżetu ogółem wyniosły 20.533.537,17 zł, co w strukturze dochodów budżetu stanowi 0,12%.

W tabeli Nr 2 – wykazano – *kwoty dochodów z tytułu najmu lokali użytkowych uzyskanych w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2014r.*

W tym okresie, nie osiągnięto dochodu z tytułu najmu lokali użytkowych uzyskanych w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2014 roku.

W tabeli Nr 3 – wykazano – *kwoty dochodów z tytułu najmu lokali użytkowych uzyskanych w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2015r.*

W tym okresie, nie osiągnięto dochodów z tytułu najmu lokali użytkowych uzyskanych w wyniku postępowania mającego na celu wyegzekwowanie zaległości w 2015 roku.

W teście nr 1 - wykazano *Umowy najmu lokali użytkowych.*

W badanym okresie, Rada Gminy nie podjęła uchwały w sprawie określenia zasad najmu lokali użytkowych na okres dłuższy niż 3 lata.

Dzierżawy lokalu użytkowego objętego kontrolą, dokonano zgodnie z zasadami określonymi Zarządzeniem Nr 40/09 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 26.10.2009 roku.

Stawkę czynszu przyjęto zgodnie z zasadami określonymi w § 2 cyt. wyżej Zarządzenia.

Umową nie określono zasad waloryzacji czynszu. Czynsz w badanym okresie nie był waloryzowany.

W okresie objętym kontrolą, czynsz płacono terminowo, w wysokościach i terminach określonych cyt. wyżej umową.

Wobec powyższego, nie zaszła konieczność naliczania odsetek za zwłokę i podejmowania jakichkolwiek czynności windykacyjnych.

Nie dopuszczono również do przedawnienia należności wynikających z opisanej wyżej umowy.

W teście nr 2- Test nr 2 - Umarzanie, odraczanie lub rozkładanie na raty należności pieniężnych mających charakter cywilnoprawny wynikający z najmu lokali użytkowych.

Rada Gminy Ryjewo podjęła uchwałę Nr XLI/290/10 z dnia 30 marca 2010 r w sprawie szczególnych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania i rozkładania na raty należności pieniężnych Gminy Ryjewo lub jej jednostek podległych, mających charakter cywilnoprawny oraz

wskazania organów do tego uprawnionych (publikacja Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego Nr 76 poz. 1312 z dnia 27.05.2010r), którą przekazano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku w dniu 1 kwietnia 2010 roku.

W badanym okresie nie wystąpiły przypadki udzielania ulg określonych cyt. wyżej uchwałą.

3.3.4. Dochody z tytułu opłat za zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości.

W badanym okresie nie osiągnięto dochodów z tytułu oddania nieruchomości w trwały zarząd.

Trwały zarząd ustanowiono na rzecz Zespołu Szkół w Ryjewie - na wniosek złożony w dniu 19 marca 2003 roku oraz na rzecz Szkoły Podstawowej w Straszewie na wniosek złożony w dniu 20 kwietnia 2004 roku.

W obu przypadkach nie naliczono opłat (zwolnienie ustawowe).

Realizowano natomiast dochody z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości.

Kwoty opłat z tego tytułu oraz podstawę ich ustalenia przedstawia poniższe zestawienie.

Lp.	Użytkownik wieczysty	Miejscowość	Nr działki	Pow. w ha	Oplata roczna w zł	Podstawa naliczania art.72 ust.3 pkt 5 ustawy o gospodarce nieruchomościami
1.		Ryjewo	400/1 400/4	0,0332 ha 0,0403 ha	471,81	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości,
2.		Ryjewo	400/9 400/10	0,0928 ha 0,2828 ha	1923,81	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości
3.		Pułkowice	8/1	0,0700 ha	394,17	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości
4.		Barcice	108/2	0,1700 ha	845,58	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości
5.		Ryjewo	1079/1 1079/2	0,0307 ha 0,2545 ha	1521,48	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości
R A Z E M				0,9743 ha	5156,85 ha	

W trakcie kontroli ustalono:

- ustalenia wysokości opłat rocznych dokonano na podstawie zaktualizowanych w 2011 roku cen nieruchomości ;
- stawki opłat rocznych we wszystkich przypadkach ustalono w wysokości 3% zaktualizowanej ceny nieruchomości,
- wpłaty opłat rocznych z tytułu użytkowania wieczystego za 2015 rok, wniesione zostały (poz. 1,2, i 3 zestawienia), po terminie, tj. po dniu 31 marca 2015 roku, a odsetki za zwłokę naliczono w przypadku poz. 1 i 3 zestawienia:
- użytkownicy wieczystości wymienieni w poz. 4 i 5 – nie wnieśli należnych opłat w ogóle. Wobec tych zalegających nie dokonano żadnych czynności windykacyjnych.

W. Rosta

M. J. J.

3.3.5. Dochody z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W badanym okresie *nie wydawano* decyzji w sprawie przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

Dane dotyczące należności podlegającej windykacji w **2015 roku** przedstawia poniższe zestawienie:

Rodzaj należności	ROK 2015		
	Stan na 01.01.2015 r.	Splaty i wpłaty w ciągu roku ogółem	Stan na 31.12.2015r.*
Zarząd i użytkowanie wieczyste nieruchomości	0,00	0,00	0,00
Najem lokali mieszkalnych	29.836,86 zł	18.067,78 zł	38.153,03 zł W tym wymagalne: 38.153,03 zł
Czynsz dzierżawny	644,95	427,41	514,84
Sprzedaż majątku	10.139,42	633,80	9.505,62
Przekształcenie prawa użytkowania wieczystego w prawo własności	0,00	0,00	0,00
Oplata za wieczyste użytkowanie	17.823,30	0,00	20.190,36

* w tym zaległości powstałe w 2015 r.

Kontroli poddano windykację prowadzoną wobec osób zalegających w poszczególnych rodzajach należności.

Kontroli poddano windykację prowadzoną wobec osób zalegających w poszczególnych rodzajach należności:

➤ ***Najem lokali mieszkalnych***

➤ ***Dłużnik nr 01693***

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 3.417,13 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych oraz w roku 2015 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Na poczet zaległości wpływały wpłaty od Dłużnika z dodatku mieszkaniowego z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Wpłaty uzyskane od dłużnika w roku 2015 wynoszą 2.014,95 zł, natomiast faktury obciążające wystawione zostały łącznie na kwotę 3.835,96 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 5.238,14 zł, w tym zaległości za 2015r. w kwocie 3.835,96 zł.

➤ ***Dłużnik nr 00817***





Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 5.006,29 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych oraz w roku 2015 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Na poczet zaległości wpłynęły wpłaty od Dłużnika z dodatku mieszkaniowego z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Wpłaty uzyskane od dłużnika w roku 2015 wynoszą 744,18 zł, natomiast faktury obciążające wystawione zostały łącznie na kwotę 2.951,82 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 7.213,93 zł, w tym zaległości za 2015 r. w kwocie 2.951,82 zł.

➤ Dłużnik nr 00925

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 2.790,89 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych oraz w roku 2015 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Na poczet zaległości wpłynęły wpłaty od Dłużnika z dodatku mieszkaniowego z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Spłata zadłużenia na prośbę dłużnika została rozłożona na miesięczne raty. Wpłaty uzyskane od dłużnika w roku 2015 wynoszą 786,81 zł, natomiast faktury obciążające wystawione zostały łącznie na kwotę 2.256,57 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 4.260,65 zł, w tym zaległości za 2015 r. w kwocie 2.256,57 zł.

➤ Dłużnik nr 00828

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 1.125,98 zł.

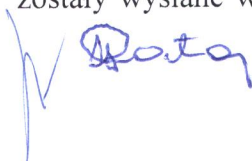
Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych oraz w roku 2015 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Na poczet zaległości wpłynęły wpłaty od Dłużnika z dodatku mieszkaniowego z Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej. Spłata zadłużenia na prośbę dłużnika została rozłożona na miesięczne raty. Wpłaty uzyskane od dłużnika w roku 2015 wynoszą 1.721,80 zł, natomiast faktury obciążające wystawione zostały łącznie na kwotę 2.418,25 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 1.822,43 zł, w tym zaległości za 2015 r. w kwocie 1.822,43 zł.

➤ Dłużnik nr 00814

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 6.321,27 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych oraz w roku 2015 po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. W roku 2015 na poczet zaległości wpłacono 782,15 zł,





natomiast faktury obciążające wystawione zostały łącznie na kwotę 2.350,39 zł. Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 7.889,51 zł, w tym zaległości za 2015 r. w kwocie 2.350,39 zł.

➤ **Czynsz dzierżawny**

➤ Dłużnik: obiekt 01/0797

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 327,70 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr UP nr FN.II.3162.7.CzD.12, UP nr FN.II.3162.8.CzD.12, UP nr FN.II.3162.9.CzD.12. W dniu 4 lutego 2014 roku zostało wysłane zgłoszenie wierzytelności do Sądu Rejonowego dla m. st. Warszawy Sądu Gospodarczego X Wydział Gospodarczy w Warszawie.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 327,70 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych.

W trakcie 2015r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

➤ Dłużnik: obiekt 01/687

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 180,00 zł.

W trakcie 2015 r., dłużnik dokonał wpłat w dniach 31.03.2015r. oraz 06.05.2015 r. w łącznej wysokości 68,16 złotych.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 111,84 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych.

Innych podatników posiadających zaległość na dzień 01.01.2015 roku nie odnotowano.

➤ **Sprzedaż majątku**

➤ Dłużnik: obiekt 01/0055

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 2.925,36 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr FP.3162.1.SN.2014 i FP.3162.1.SN.1.2014.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 2.925,36 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

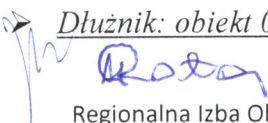
➤ Dłużnik: obiekt 01/0002

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 2.110,00 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr FP.3162.3.SN.2014.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 2.110,00 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015 r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

➤ Dłużnik: obiekt 01/0076




Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 1.910,50 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr FP. 3162.9.SN.2014, FP.3162.9.SN.9.2014 oraz UP FP.3162.4.SN.14.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 1.910,50 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015 r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

➤ Dłużnik: obiekt 01/0010

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 1.710,72 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr FP.3162.10.SN.2014. W związku ze złożonym podaniem o rozłożenie zaległości na raty w roku 2014 zostało podpisane porozumienie.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 1.610,72 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015 r., dłużnik dokonał wpłat w łącznej wysokości 100,00 złotych.

➤ Dłużnik: obiekt 01/0088

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 1.512,09 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty nr FP.3162.5.SN.2014 oraz FP.3162.5.SN.5.2014.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 1.512,09 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015 r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika.

W opisanych wyżej przypadkach, nie podejmowano innych- poza wezwaniem do zapłaty – czynności windykacyjnych.

➤ **Oplata za wieczyste użytkowanie**

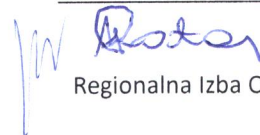
➤ Dłużnik: obiekt 01/0076

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 5.870,31 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowego nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 27 kwietnia 2015 r., obejmującego lata 2000 – 2015 skierowano do egzekucji komorniczej.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015r. wyniósł 6.715,89 zł, w tym zaległości za 2015r. w kwocie 845,58 zł. W trakcie 2015r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika

➤ Dłużnik: obiekt 01/0625





Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 10.431,51 zł.

Na w/w zaległość powstałą w latach ubiegłych po upływie terminu płatności zostały wysłane wezwania do zapłaty. Po uzyskaniu sądowego nakazu zapłaty w postępowaniu upominawczym z dnia 22 lutego 2006 r., obejmującego lata 2003 – 2005 skierowano do egzekucji komorniczej.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 10.431,51 zł i stanowi zaległość z lat ubiegłych. W trakcie 2015r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika

➤ Dłużnik: obiekt 01/0792

Zaległość na dzień 1.01.2015 r. wyniosła kwotę 1.521,48 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2015 r. wyniósł 3.042,96 zł, w tym zaległości za 2015 r. w kwocie 1.521,48 zł. W trakcie 2015 r., ani w latach ubiegłych nie uzyskano żadnej wpłaty od dłużnika. Nie podejmowano żadnych czynności windykacyjnych.

Innych podatników posiadających zaległość na dzień 01.01.2015 roku nie odnotowano.

3.4. Inne dochody

3.4.1. Wpływy z usług

Wpływy z usług w 2015 roku uzyskano w kwocie **1.034.616,51** zł, co stanowi **103,25** % planu (1.002.079,00 zł)

Dochody z powyższego tytułu osiągnął Urząd Gminy a także jednostki organizacyjne w tym:

- uzyskane przez Urząd Gminy :
 - 458.996,09 zł z tytułu wpłat za ścieki (w rozdziale 01010 w § 0830), co stanowi 91,03% planu (504.205,00 zł)
 - 543.854,98 zł z tytułu wpłat za wodę (w rozdziale 40002 w § 0830), co stanowi 112,59% planu (483.024,00 zł)
 - 19.880,37 zł z tytułu zwrotu dotacji (w rozdziale 80104 w § 0830), co stanowi 163,62% planu (12.150,00 zł)
 - 655,96 zł z tytułu wpłat za nieczystości stałe (w rozdziale 90003 w § 0830), brak planu - dochody dotyczą lat ubiegłych
- uzyskane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie; - 11.229,11 zł z tytułu świadczenia usług opiekuńczych (w rozdziale 85228 w § 0830), co stanowi 415,89% planu (2.700,00 zł)

W Rota

Rota

3.4.2 Spadki, zapisy, darowizny.

W roku 2015 uzyskano dochody z tytułu darowizn w wysokości **20.000,00** zł, w tym:

- 20.000,00 zł (w rozdziale 75412) – darowizna od Zrzeszenia Plantatorów Owoców i Warzyw dla Przemysłu w Kwidzynie, z przeznaczeniem na zakup wyposażenia OSP.

3.4.3 Odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych

W 2015 roku dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych stanowiły kwotę 1.429,26 zł (plan 0,00 zł).

Powyższe odsetki naliczał bank prowadzący obsługę bankową budżetu Gminy od kwot gromadzonych na poszczególnych rachunkach.

W budżecie Gminy naliczone przez bank odsetki zaliczone zostały do dochodów i wprowadzone do budżetu.

3.4.4 Dochody z kar pieniężnych i grzywien określonych odrębnymi przepisami

W badanym okresie, nie uzyskano dochodów z grzywien i kar pieniężnych od osób fizycznych oraz od osób prawnych z tytułu mandatów oraz kar umownych za nieterminowe wykonanie przedmiotu umowy

3.4.5. Pozostałe dochody

1. Dochody z tytułu opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.

Rada Gminy Ryjewo podjęła następujące Uchwały:

- Nr. XXIII/148/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie *określenia metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki opłaty* (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 stycznia 2013r, poz. 453).
- Nr. XXIII/144/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie *metody ustalenia opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi oraz ustalenia stawki opłaty* (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 stycznia 2013r, poz. 450), zmienionej uchwałą Nr XXI/157/13 z dnia 8 marca 2013r (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 29 marca 2013r, poz. 1626).
- Nr. XXIII/145/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie *określenia terminu, częstotliwości i trybu uiszczania opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi* (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 stycznia 2013r, poz. 451).
- Nr. XXIII/146/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku w sprawie *określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli*

nieruchomości zamieszkałej (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 21 stycznia 2013r, poz. 452). Obowiązująca do dnia wejścia w życie uchwały Nr XXIV/158/13 w sprawie określenia wzoru deklaracji o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi składanej przez właścicieli nieruchomości zamieszkałej komunalnymi (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego z 29 marca 2013r, poz. 1627).

- Nr XXX/193/13 z 22 października 2013r. w sprawie poboru opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w drodze inkasa, wyznaczenia inkasentów i określenia wynagrodzenia za inkaso (publikacja - Dziennik Urzędowy Województwa Pomorskiego od 13 listopada 2013r. Poz. 369).


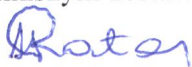
Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi powstającymi na zamieszkałych nieruchomościach – stanowi iloczyn liczby mieszkańców zamieszkujących daną nieruchomość. Stawka za gospodarowanie odpadami komunalnym, zbieranymi i odbieranymi w sposób selektywny wynosi 12,50 zł miesięcznie, a sposób nieselektywny – 25,00 zł miesięcznie (§2 uchwały Nr XXIII/144/2012 z dnia 28 grudnia 2012 roku), dla gospodarstw zamieszkałych przez 4 i więcej osób – 54,50 zł miesięcznie – (zbieranych selektywnie) i 79,50 zł miesięcznie – (zbieranych nieselektywnie).

Opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi uiszczą się miesięcznie - za każdy miesiąc – do dnia 20 każdego miesiąca – za dany miesiąc.

Opłata za gospodarowanie odpadami komunalnymi jest uiszczana w kasie Urzędu Gminy Ryjewo albo przelewem na rachunek bankowy Gminy Ryjewo.

Deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zawierają pouczenie, że deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego.

Szczegółowej kontroli poddano deklaracje 20 losowo wybranych gospodarstw, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.



ZESTAWIENIE 20 DEKLARACJI OBJĘTYCH KONTROLĄ

L.P.	nr ewidencyjny nieruchomości	stawka wg URG	wpłaty w 2015r.		stan na 31.12.2015r.		uwagi / windykacja
			data	suma	zaległości	nadpłaty	
1	1	54,50zł	2015-02-26 2015-06-16 2015-11-26	218,00zł 218,00zł 218,00zł	-	0,00 zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 5 osób x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego Upomnienie nr 1353/2015 z2015-11-23 doręczone 2015-11-24 Upomnienia telefoniczne
2	17	54,50 zł	2015-01-12 2015-02-16 2015-03-12 2015-04-09 2015-05-11 2015-06-23 2015-07-15 2015-08-10 2015-09-10 2015-10-13 2015-11-10 2015-12-11	54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł	0,00zł	0,00 zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 5 osób x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego. Brak upomnień
3	130	54,50 zł	2015-03-19 2015-05-27 2015-06-22 2015-07-17 2015-09-17 2015-11-03	109,00zł 109,00zł 54,50zł 54,50zł 218,00zł 229,60zł	54,50 zł	0,00 zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 8 osób x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego Zaległości dotyczą okresu od 01.2014r, do 01.2015 Na zaległości od 01.2015 do 31.12.2015 wystawiono: Upomnienie nr 4/2015 z 2015-01-23 doręczone 2015-01-26 Upomnienie nr 754/2015 z 2015-06-23 doręczone 2015-06-25 Upomnienie nr 1263/2015 z 2015-10-21 doręczone 2015-10-22 - zapłacono
4	307	37,50 zł	2015-02-16 2015-03-24 2015-04-20 2015-05-15 2015-07-01 2015-07-17 2015-08-19 2015-10-08 2015-10-09	75,00zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł	0,00zł	37,50 zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 3 osoby x stawka 12,50zł selektywnie od mieszkańca. Brak upomnień

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie

			2015-11-17 2015-12-02 2015-12-14	37,50zł 37,50zł 37,50zł				
5	521	25,00 zł	2015-01-23 2015-03-19 2015-05-22 2015-07-17 2015-09-18 2015-11-20	50,00zł 50,00zł 50,00zł 50,00zł 50,00zł 50,00zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 2 osoby x stawka 12,50 zł selektywna od mieszkańca Upomnienie telefoniczne.	
6	644	25,00 zł	2015-01-19 2015-03-20 2015-04-30 2015-06-22 2015-07-20 2015-08-19 2015-09-14 2015-10-21 2015-11-13	50,00zł 50,00zł 25,00zł 25,00zł 25,00zł 25,00zł 25,00zł 25,00zł 50,00zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 2 osoby x stawka 12,50 zł selektywna od mieszkańca. Brak upomnienia.	
7	660	54,50 zł	2015-02-16 2015-04-01 2015-05-05 2015-06-02 2015-08-03 2015-10-01 2015-11-26	109,00zł 54,50zł 54,50zł 109,00zł 109,00zł 54,50zł 175,10zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości i współwłaściciela 50% 8 osób x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego Na zaległości od 10.2015r do 11.2015r wystawiono: Upomnienie nr 1383/2015z 2015-11-23 doręczone 2015-11-26-zapłacono.	
8	773	54,50 zł	2015-02-24 2015-03-09 2015-06-26 2015-08-27 2015-11-30	175,10zł 42,90zł 175,10zł 109,00zł 120,60zł	54,50 zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 4 osoby x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego. Na zaległości od 05.2015r do 06.2015r wystawiono: Upomnienie nr 780/2015z 2015-06-24 doręczone 2015-06-25-zapłacono Na zaległości od 10.2015r do 11.2015r wystawiono: Upomnienie nr 1388/2015z 2015-11-24 doręczone 2015-11-25-zapłacono.	
9	791	37,50 zł	2015-01-14 2015-02-17 2015-03-13	37,50zł 37,50zł 37,50zł	0,00 zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości i współwłaściciela 3 osób x Stawka 12,50 zł selektywna od mieszkańca	

Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie

16	1497	54,50 zł	2015-02-20 2015-05-25 2015-08-04 2015-11-16	163,50zł. 163,50zł 163,50zł 163,50zł	0,00zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 7 osób x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego Brak upomnień
17	1698	54,50 zł	2015-01-05 2015-01-30 2015-03-10 2015-05-04 2015-06-30 2015-08-04 2015-09-02 2015-09-11 2015-10-13 2015-11-24	54,50zł 54,50zł 54,50zł 109,00zł 120,60zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł 54,50zł	0,00 zł	0,00 zł	0,00 zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 4 osoby x stawka 54,50 zł selektywna od gospodarstwa domowego. Na zaległości od 21.05.2016 do 21.06.2015 wystawiono: Upomnienie nr 810 z 2015-06-24 doręczono 2015-06-25- zapłacono Brak upomnienia.
18	2003	37,50 zł	2015-01-12 2015-02-10 2015-03-10 2015-04-10 2015-05-11 2015-06-10 2015-07-10 2015-08-10 2015-09-10 2015-10-12 2015-11-12 2015-12-09	37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł 37,50zł	0,00zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 3 osoby x stawka 12,50 zł selektywna od mieszkańca Brak upomnień
19	2056	37,50 zł	2015-01-26 2015-02-24	75,00zł 37,50zł	412,50 zł	0,00zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez współwłaściciela nieruchomości 3 osoby x stawka 37,50 zł selektywna od mieszkańca Zaległości dotyczą okresu od 02.2015 do 02.2016r Na zaległości od 01.2014r do 12.2014r wystawiono: Upomnienie nr 752/2015 z 2015-06-19 doręczone 2015-06-23 Upomnienie nr 909/2015 z 2015-08-17 doręczone 2015-08-20 Upomnienie nr 910/2015 z 2015-08-17 doręczone 2015-08-20 Upomnienie nr 1346/2015 z 2015-10-29 doręczone 2015-11-02 Upomnienie nr 156/2016 z 2016-03-16 doręczone 2016-03-21 W związku z brakiem wpłaty na zaległości został wystawiony

									tytuł wykonawczy nr F.R.W3161.2015.92 przekazany do egzekucji.
20	2060	79,50 zł	2015-01-26 2015-02-20 2015-04-28 2015-06-03 2015-08-28 2015-09-28 2015-10-30 2015-12-22	9,50zł 79,50zł 79,50zł 159,00zł 249,40zł 79,50zł 79,50zł 79,95zł	79,05 zł	0,00zł	Deklaracja złożona przez właściciela nieruchomości 4 osoby x Stawka 79,50 nieselektywne od gospodarstwa domowego Zaległości dotyczą okresu od 21.06.2015 do 21.07.2015 Na zaległości VI, VII 2015r wystawiono: Upomnienie nr 987/2015 z 2015-08-19 doręczone 2015-08-19- zapłacone		

Botan

[Signature]

[Signature]

W trakcie kontroli stwierdzono.

- deklaracje zawierały informacje dotyczące tytułu prawnego do nieruchomości, o ilości osób w gospodarstwie domowym oraz o wysokości opłaty - zgodnie z przyjętymi stawkami o których mowa wyżej,
- wpłaty opłat, dokonywane były w terminie określonym cyt. uchwałą Rady Gminy, a w przypadku braku płatności lub płatności po terminie, prowadzono postępowanie windykacyjne, ograniczone tylko do wysłania upomnienia
- Wpłaty były dokonywane przez właścicieli nieruchomości na których zostały złożone deklaracje o wysokości opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi, za wyjątkiem wpłat w poz. 13 i 20 zestawienia – wpłaty miesięczne, które dokonały osoby trzecie,
- pomimo klauzuli zawartej w deklaracjach wskazującej, że deklaracja stanowi podstawę do wystawienia tytułu wykonawczego, przed wystawieniem tytułów wykonawczych, wystawiano upomnienia,
- odsetki za zwłokę od wpłat dokonanych po terminie – nie były naliczane do kwoty 8,70 zł ustalonej zgodnie z zasadami określonymi w art.54 § 1 pkt 5 ustawy - ordynacja podatkowa.

2 Kontenery na odzież używaną

W dniu 15 czerwca 2016r. zwrócono się pisemnie do Wójta Pana Sławomira Słupczyńskiego, o udzielenie informacji w sprawie posadowienia na terenie gminy kontenerów na odzież używaną oraz zasad postępowania w tym zakresie.

Z uzyskanej pisemnej informacji złożonej przez Wójta w dniu 16 czerwca 2016r. wynika, że:

Pojemniki na odzież używaną posadowione są na działkach należących do zasobu mienia komunalnego Gminy. Dwa w miejscowości Ryjewo, po jednym w miejscowościach Benowo, Straszewo, Rudniki, Watkowice Małe.

Gmina Ryjewo obecnie posiada umowę użyczenia zawartą w dniu 27.04.2015r. z Pomorskim Oddziałem Okręgowym Polskiego Czerwonego Krzyża z siedzibą w Gdańsku na ustawienie 6 pojemników (kontenerów) na odzież używaną.

Żaden z pojemników na odzież używaną nie jest posadowiony w pasie drogowym, w związku z powyższym nie wydano stosownej decyzji administracyjnej.

Do dnia dzisiejszego nie było przypadku ażeby ktokolwiek posadził pojemnik na odzież używaną bez wymaganej zgody, w związku z powyższym nie było konieczności podejmowania żadnych działań tej kwestii.

Wyjaśnienie powyższe ujęto w poz. **Nr 7** zestawienia akt roboczych stanowiących Załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

3. W badanym okresie, nie osiągnięto dochodów z fotoradarów. W badanym okresie, gmina, nie dysponowała fotoradarami.

4. W 2015r. nie osiągnięto dochodów z tytułu wydawanych zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów.

W badanym okresie, wydano 49 decyzji, w których na podstawie art.86 ust.1 pkt 2 ustawy o ochronie przyrody, nie naliczono a opłat usunięcie drzew i krzewów.

3.5. Wydatki bieżące.

Kontrolą objęto 2015 rok.

Struktura wydatków budżetowych 2015

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2015	Wykonanie na dzień 31.12.2015	% udział	
				w wydatkach ogółem	wykonania w stosunku do planu
1.	Wydatki bieżące w tym :	19.549.809,42	18.610.557,36	93,83	95,20
	- wydatki jednostek budżetowych				
	o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	8.006.773,84	7.744.759,71	39,05	96,73
	o wydatki związane z realizacją zadań statutowych	5.236.721,70	4.775.264,39	24,07	91,19
	- dotacje na zadania bieżące	1.495.125,18	1.493.463,44	7,53	99,89
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	4.429.958,70	4.327.522,43	21,82	97,69
	- wydatki na obsługę długu publicznego	280.334,00	269.547,39	1,36	96,15
	- wydatki na udzielone poręczenia	-	-		
	z tego wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	25.400,00	22.325,47	-	87,90
2.	Wydatki inwestycyjne w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	1.599.731,69	1.223.645,06	6,17	76,49
	RAZEM	21.149.541,11	19.834.202,42	100	93,78

Na dzień 31 grudnia 2015 roku wydatki bieżące wykonano w wysokości 18.610.557,36 zł, co stanowi 95,20 % planu. W strukturze wydatków, wydatki bieżące stanowią 93,83%, natomiast wydatki majątkowe 6,17 % wydatków poniesionych.

3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

W badanym roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w ramach rozdziału 75023 „Urzędy Gmin” wydatkowano ogółem 1.650.640,77 zł, tj. 91,58 % środków zaplanowanych na ten cel w budżecie (1.802.367,00 zł) z tego:

- 1.286.139,39 zł w ramach § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” (plan - 1.382.511,00 zł),
- + 106.467,44 zł w ramach § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” (plan - 106.468,00 zł);

- 226.240,30 zł w ramach § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne (plan 266.504,00 zł),
- 24.657,79 zł w ramach § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” (plan 37.984,00 zł),
- 7.135,85 zł w ramach § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” (plan 8.900 zł).

W Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2015r. zatrudnionych było 45 osób w ramach 44,33 etatów.

Sprawdzono prawidłowość zaszeregowania i stosowania stawek płacowych dla wybranej grupy pracowników tj.: Wójta, Zastępcy Wójta - Kierownika Referatu Gospodarki Komunalnej i Inwestycji, Sekretarza, Skarbnika, Kierownika USC oraz pracowników zatrudnionych na stanowiskach:

- radcy prawnego, ds. kadrowych i wynagrodzeń, ds. gospodarki nieruchomościami, mieszkaniowej i planowania przestrzennego, ds. inwestycji i zamówień publicznych, ds. księgowości budżetowej i ewidencji mienia, ds. księgowości budżetowej i sprawozdawczości, ds. wymiaru podatków i opłat lokalnych tj. łącznie 12 etatów.

Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu, Wójt wprowadził Zarządzeniem Nr 5/13 z dnia 3.04.2013 roku (zmiana 3.08.2015r. Zarządzeniem Nr 11/2015) w sprawie ustalenia Regulaminu Wynagradzania pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie.

Określono w nim:

- wymagania kwalifikacyjne pracowników;
- szczegółowe warunki wynagradzania, w tym maksymalny poziom wynagrodzenia zasadniczego;
- warunki i sposób przyznawania dodatku funkcyjnego i specjalnego;
- warunki przyznawania oraz sposób wypłacania nagród i premii innych niż nagroda jubileuszowa.

Regulamin dotyczy wyłącznie pracowników samorządowych Urzędu Gminy Ryjewo zatrudnionych na podstawie umowy o pracę.

W trakcie kontroli ustalono, że pracownikom poddanym kontroli, dokonano zmian wysokości wynagrodzenia zasadniczego - w dniu 23 stycznia 2015 roku - w wysokościach i kategoriach wynikających z przyjętego Regulaminu Wynagradzania. Po wprowadzeniu Regulaminu wynagradzania, dostosowano wynagrodzenia pracowników zatrudnionych na podstawie umowy o pracę – do zasad z niego wynikających.

Dostosowano również stanowiska pracy do obowiązującego w 2015 roku regulaminu Organizacyjnego.

Ustalenia wynagrodzenia Wójta bieżącej kadencji dokonał organ stanowiący uchwałą Rady Gminy Nr II/11/14 z dnia 5 grudnia 2014r. obowiązującą od dnia 1 grudnia 2014 roku.

Uchwała powyższa w okresie poddanym kontroli nie była zmieniana.

W 2015r. miesięczne wynagrodzenie Wójta nie przekroczyło siedmiokrotności kwoty bazowej, określonej w ustawie budżetowej dla osób zajmujących kierownicze stanowiska państwowe.

Ponadto ustalono, że:

- ze wszystkimi pracownikami zawarto umowę o pracę,
- listy wypłat były zgodne z wynagrodzeniami ustalonymi w umowach,
- wynagrodzenia pracowników z list płac są zgodne z kartotekami wynagrodzeń,
- listy płac zawierały adnotację o kontroli merytorycznej, formalnej i rachunkowej.

Do naliczenia wynagrodzeń na listach płac oraz ich ewidencji w osobowych kartach wynagrodzeń zastrzeżeń nie wniesiono.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników

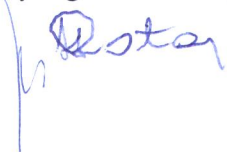
W 2015r. w ramach dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2014 rok wypłacono pracownikom Urzędu Gminy kwotę 106.467,44 zł tj. 100% (w rozdziale 75023 – kwotę 106.467,44 zł) zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 106.468,00 zł.

Ustalenia osób uprawnionych dokonano w oparciu o sporządzony wykaz pracowników Urzędu Gminy do naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2014, w którym uwzględniono okres zatrudnienia pracownika, wymiar czasu pracy, ilość dni zwolnienia lekarskiego, ilość dni urlopu macierzyńskiego, ilość dni opieki nad dzieckiem do lat 14 (art. 188 KP), ilość dni urlopu okolicznościowego, ilość dni urlopu bezpłatnego oraz urlopy szkoleniowe.

Ustalono, że wszyscy byli uprawnieni do otrzymywania w/w wynagrodzenia. Nie zaszły okoliczności powodujące wyłączenie prawa do dodatkowego wynagrodzenia rocznego.

Zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami zostało ono ustalone w wysokości 8,5% sumy wynagrodzenia za pracę otrzymanego przez pracownika w ciągu roku kalendarzowego, za który przysługiwało wynagrodzenie, uwzględniając składniki wynagrodzenia przyjmowane do obliczenia ekwiwalentu pieniężnego za urlop wypoczynkowy.

Wynagrodzenie zostało wypłacone w dniu 8 stycznia 2015r.



3.5.3. Nagrody

W ramach utworzonego funduszu nagród (61.759,00 zł tj. 5% planowanego funduszu płać) wypłacono pracownikom Urzędu Gminy nagrody w łącznej wysokości 61.000 zł, w tym w miesiącach: maju 2015.r – 28.000 zł z okazji dnia samorządowca, października 2015r. – 2.000 zł i w listopadzie 2015r. – 31.000 zł.

Zostały one przyznane na podstawie §16 cyt. wyżej *Regulaminu wynagradzania pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie*.

Zgodnie z powyższymi przepisami, fundusz nagród tworzy się do wysokości 10% planowanej wielkości środków na wynagrodzenia pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie – z przeznaczeniem na nagrody uznaniowe, dla pracowników którzy spełniają (między innymi) warunki: - przepracowania w urzędzie nienagannie co najmniej 12 miesięcy oraz pracownikom kończącym studia.

Nagrody mogą być wypłacane w terminach: Dnia Samorządowca, na koniec roku kalendarzowego oraz w ciągu roku.

Przyznano nagrody zgodnie z powyższymi zasadami.

3.5.4. Wydatki na podróże służbowe pracowników (krajowe i zagraniczne)

W 2015r. na krajowe podróże służbowe pracowników urzędu gminy ujętych w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w §4410, wydatkowano ogółem 32.415,73 zł (plan 39.159,00 zł), co stanowi 82,78 % planu.

W 2015r. na zagraniczne podróże służbowe pracowników Urzędu Gminy ujętych w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w §4420, wydatkowano ogółem 840,16 zł (plan 841,00 zł), co stanowi 99,90 % planu.

Zasady odbywania i rozliczania podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy, Wójt ustalił w Zarządzeniu Nr 1/08 z dnia 22.01.2008r. w sprawie *wyjazdów służbowych pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie na obszarze kraju i poza granicami kraju*. Do dni kontroli powyższe Zarządzenie nie było zmieniane.

W Instrukcji stanowiącej Załącznik do cyt. Zarządzenia, ustalono zasady wydawania poleceń wyjazdów służbowych i rozliczania podróży służbowych pracownikom Urzędu Gminy Ryjewe. Określono również wzory umów używania samochodu osobowego dojazd zamiejscowych (wzór 1b) i dojazd lokalnych (wzór 1a).

Ponadto, Wójt Gminy Zarządzeniem Nr 6/12 z dnia 27 sierpnia 2012 roku w sprawie określenia środka transportu do odbywania podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy Ryjewe. Określił w nim wysokość stawek za jeden kilometr przebiegu, w przypadku realizacji

podróży służbowych samochodem prywatnym do celów służbowych, a ponadto –wzór wniosku o odbycie podróży służbowej samochodem prywatnym i wzór rachunku kosztów podróży (zwrot kosztów podróży).

Szczegółowe zestawienie realizowanych w 2015 roku (w miesiącach objętych kontrolą tj. w maju, sierpniu i wrześniu) podróży służbowych zamiejscowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy Ryjewo pojazdami niebędącymi własnością pracodawcy – przedstawiono w poniższym zestawieniu:

maj 2015

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Sławomir Słupczyński	179	176	0,8358	147,10
2	Sławomir Słupczyński	181	40	0,8358	33,43
3	Jan Pilczuk	184	40	0,8358	33,43
4	Sławomir Słupczyński	183	176	0,8358	147,10
5	Sławomir Słupczyński	182	40	0,8358	33,43
6	Sławomir Słupczyński	185	150	0,8358	125,37
7	Jan Pilczuk	189	40	0,8358	33,43
8	Jan Pilczuk	190	168	0,8358	140,41
9	Sławomir Słupczyński	197	230	0,8358	192,23
10	Sławomir Słupczyński	196	40	0,8358	33,43
11	Sławomir Słupczyński	199	76	0,8358	63,52
12	Sławomir Słupczyński	200	40	0,8358	33,43
13	Sławomir Słupczyński	211	40	0,8358	33,43
14	Sławomir Słupczyński	209	40	0,8358	33,43
15	Sławomir Słupczyński	206	40	0,8358	33,43
16	Jan Pilczuk	208	40	0,8358	33,43
	SUMA		1376	0,8358	1 150,03

sierpień 2015

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Sławomir Słupczyński	270	176	0,8358	147,10
2	Sławomir Słupczyński	272	40	0,8358	33,43
3	Jan Pilczuk	271	40	0,8358	33,43
4	Jan Pilczuk	273	120	0,8358	100,30
5	Sławomir Słupczyński	274	92	0,8358	76,89
6	Sławomir Słupczyński	276	40	0,8358	33,43
7	Sławomir Słupczyński	278	40	0,8358	33,43
8	Sławomir Słupczyński	282	210	0,8358	175,51
9	Sławomir Słupczyński	279	40	0,8358	33,43
10	Jan Pilczuk	280	56	0,8358	46,80
11	Jan Pilczuk	283	40	0,8358	33,43
12	Dorota Cipkowska	285	40	0,8358	33,43
13	Sławomir Słupczyński	289	40	0,8358	33,43
14	Dorota Cipkowska	290	40	0,8358	33,43
15	Dorota Cipkowska	292	40	0,8358	33,43
16	Dorota Cipkowska	293	193	0,8358	161,31
17	Sławomir Słupczyński	294	207	0,8358	173,01
18	Sławomir Słupczyński	291	176	0,8358	147,10
	SUMA		1630	0,8358	1362,32

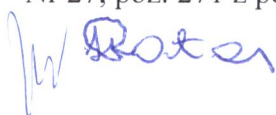
wrzesień 2015

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość kilom.	Stawka za 1km	Wartość
1	Sławomir Słupczyński	295	58	0,8358	48,47
2	Dorota Cipkowska	297	40	0,8358	33,43
3	Sławomir Słupczyński	296	40	0,8358	33,43
4	Sławomir Słupczyński	298	56	0,8358	46,80
5	Sławomir Słupczyński	300	40	0,8358	33,43
6	Sławomir Słupczyński	304	40	0,8358	33,43
7	Dorota Cipkowska	301	242	0,8358	202,26
8	Jan Pilczuk	307	40	0,8358	33,43
9	Sławomir Słupczyński	306	40	0,8358	33,43
10	Sławomir Słupczyński	308	40	0,8358	33,43
11	Jan Pilczuk	311	40	0,8358	33,43
12	Sławomir Słupczyński	310	40	0,8358	33,43
13	Sławomir Słupczyński	313	40	0,8358	33,43
14	Sławomir Słupczyński	323	40	0,8358	33,43
15	Sławomir Słupczyński	315	40	0,8358	33,43
16	Sławomir Słupczyński	322	40	0,8358	33,43
17	Sławomir Słupczyński	317	40	0,8358	33,43
18	Jan Pilczuk	320	40	0,8358	33,43
19	Sławomir Słupczyński	325	40	0,8358	33,43
20	Sławomir Słupczyński	328	40	0,8358	33,43
21	Jan Pilczuk	327	40	0,8358	33,43
	SUMA		1076	0,8358	899,27

Na podstawie przedstawionej kontrolującym dokumentacji ustalono, że wykonanie podróży służbowej przez Wójta Pana Sławomira Słupczyńskiego i Zastępcę Wójta Panią Dorotę Cipkowską nie były poprzedzane wnioskami pracowników o wyrażenie zgody na wykonanie podróży służbowych samochodem osobowym, co wynika z §5 ust. 3 rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 19 grudnia 2002r. w sprawie wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowej na obszarze kraju (Dz.U. z 2002r. Nr 236, poz.1990, ze zm.). Jedynie w przypadku pracownika - Pana Jana Pilczuka, takie wnioski składano.

Odbyte w taki sposób podróże służbowe rozliczane były ilością przejechanych kilometrów przemnożoną przez stawkę za jeden kilometr przebiegu, ustaloną powyższym Zarządzeniem nr 6/12 z dnia 27 sierpnia 2012 roku.

Wysokość stawek nie przekroczyła ich maksymalnych wysokości określonych w rozporządzeniu Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów nie będących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. Nr 27, poz. 271 z późniejszymi zmianami).





W przypadkach wykonywania podróży służbowych zamiejscowych, przy użyciu samochodów osobowych nie będących własnością pracodawcy, wykonanie wyjazdu udokumentowano „poleceniem wyjazdu” oraz - ewidencją przebiegu pojazdu.

W badanym okresie realizowano również podróże służbowe środkami komunikacji publicznej.

Sprawdzono rozliczanie kosztów podróży służbowych pracowników w miesiącach: kwiecień, lipiec i sierpień 2015 roku i stwierdzono, że:

- we wszystkich przypadkach wyjazdy służbowe oraz przejazdy poza miejsce zamieszkania pracowników, którym dokonywano ich zwrotu, dokumentowane były na podstawie jednorazowych poleceń „wyjazdu służbowego”, wystawionych przez pracodawcę;
- polecenia wyjazdu służbowego określały środek lokomocji, datę i podpis zlecającego wyjazd;
- diety stanowiące ekwiwalent pieniężny na pokrycie kosztów wyżywienia w czasie podróży służbowych naliczane były w prawidłowej wysokości.

W ramach powyższego paragrafu, realizowano ponadto, 8 umów dotyczących *ryczałtów samochodowych*, o używanie pojazdu do celów służbowych na jazdy lokalne.

Stawkę za jeden kilometr przebiegu, określono w każdym przypadku w zawartych umowach o których wyżej mowa, aneksowanych w przypadku zmiany stawki.

Za miesiące objęte kontrolą (luty, listopad i grudzień 2015 roku), złożono łącznie 8 oświadczeń pracowników zgodnie z § 4 rozporządzenia Ministra Infrastruktury z 25 marca 2002r. Zawierają one informację pracownika o wykorzystaniu *pojazdu do celów służbowych* o *ilości dni nieobecności pracownika w miejscu pracy w danym miesiącu z powodu choroby, urlopu, podróży służbowej lub innej nieobecności, a także ilość dni, w których pracownik nie dysponował pojazdem do celów służbowych*.

Wykazywano w nich, stawki za 1 km przebiegu według stawek za jeden kilometr przebiegu, wynikających z zawartych umów.

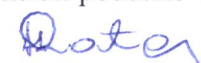
Kwoty ryczałtów wypłacono w prawidłowej wysokości.

3.5.5. Wydatki na zakupy, dostawy i usługi

Wydatki sprawdzono pod względem prawidłowości:

- zakwalifikowania do odpowiednich podziałek klasyfikacji budżetowej,
- dekretacji księgowej dokumentu, terminowości płatności
- przeprowadzenia kontroli pod względem formalnym, merytorycznym i rachunkowym.

Kontroli poddano wydatki poniesione w II i III kwartale 2015 roku.



Regionalna Izba Obrachunkowa w Gdańsku – protokół z kontroli kompleksowej Urzędu Gminy w Ryjewie



W roku 2015 w ramach § 4210 - zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano w Urzędzie Gminy kwotę 69.962,88zł na 92.977,00 zł środków planowanych na ten cel.

Wydatki poniesione zostały między innymi na:

- zakup materiałów biurowych, tonery, papier – w kwocie **28.325,22 zł**
(z tego w II kw. 2015r. – 6.260,62 zł, a w III kw. 2015 r. – 4.644,65 zł),
- zakup opału - w kwocie **8.016,89 zł**
- prenumerata, publikacje, czasopisma – w kwocie **6.725,86 zł**
(z tego w II kw. 2015r. – 1.069,48 zł, a w III kw. 2015 r. – 1.138,19 zł),
- zakup pozostałych materiałów – w kwocie **26.894,91 zł**
(z tego w II kw. 2015r. – 3.558,73 zł, a w III kw. 2015 r. – 5.860,17 zł),

W ramach § 4260 zakup energii wydatkowano w Urzędzie Gminy kwotę 7.247,25zł na plan 15.000,00 zł. Wydatki zostały poniesione na zakup energii i wody (z tego w II kw. 2015r. – 1.596,01 zł, a w III kw.2015r. – 2.475,19zł).

Na zakup usług pozostałych w ramach § 4300 w Urzędzie Gminy wydatkowano kwotę 129.153,04 zł na plan 143.629,00 zł.

Wydatki poniesione zostały między innymi na:

- zakup usług związanych z bieżącym utrzymaniem Urzędu Gminy Ryjewo 129.153,04 zł (w tym w II kw. 2015r. – 25.183,24 zł, a w III kw. 2015 r. – 27.690,22 zł).

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Wójt Gminy ustalił procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro netto Zarządzeniem Nr 32/2010 z dnia 23 grudnia 2010 roku. Następnie w dniu 15 grudnia 2014 r. Zarządzeniem Nr 101/14 ustalił nowy Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości do 30.000 euro.

Kontroli w zakresie stosowania prawa zamówień publicznych, podano wybór dotyczący dostawy materiałów biurowych oraz dostawę opału.

- Zakup materiałów biurowych w 2015 roku na potrzeby Urzędu Gminy w Ryjewie.

Zakupu dokonano na podstawie zarządzenia Nr 101/14 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro.

Wartość zamówienia oszacowano na podstawie roku 2014 na kwotę 32.520,32 zł netto.

Zapytanie, zgodnie z §7 Zarządzenia Nr 101/14 wysłano do 2 potencjalnych dostawców w dniu 9.01.2015 r.

W terminie wskazanym w zapytaniu tj. do 16.01.2015 r. do godziny 12.00 wpłynęły 2 oferty.

Po zapoznaniu z ich treścią wybrano ofertę nr 1 Hurtowni Papierniczej ELBO, ul. 3-go Maja 6, 82 – 500 Kwidzyn i w dniu 22.01.2015 r. poinformowano drogą e-mailową dostawców biorących udział w postępowaniu.

Z wybranym dostawcą podpisano umowę nr 2151.11.2015 w dniu 28.01.2015 r. zgodnie ze złożoną ofertą na zakup i dostawę artykułów biurowych zgodnie z zamówieniem Zamawiającego.

- Zakup opału w 2015 roku na potrzeby Urzędu Gminy w Ryjewie.

Wartość zamówienia oszacowano na podstawie roku 2014.

Zgodnie z pkt. 3 rozdziału V Regulaminu Udzielania Zamówień Publicznych w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30.000 euro „Do zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 6.000 euro (bez podatku od towarów i usług), nie stosuje się przepisów niniejszego regulaminu”.

Z dostawcą węgla zawarto umowę - zlecenie nr 2151.153.2015 z dnia 06.10.2015 r. na kwotę brutto 8.503,00 zł. na zakup i dostawę węgla.

3.5.7. Wydatki na podróże służbowe radnych (krajowe i zagraniczne)

Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr II/10/14 z dnia 5.12.2014 roku w sprawie diet i zwrotu kosztów podróży służbowych radnych Gminy Ryjewo.

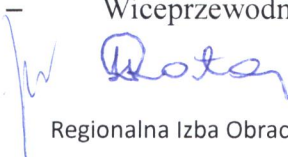
W badanym okresie nie poniesiono wydatków na podróże krajowe i zagraniczne radnych.

3.5.8. Wyплаты diet radnym, członkom komisji oraz pozostałym

Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr II/10/14 z dnia 5.12.2014 roku w sprawie diet i zwrotu kosztów podróży służbowych radnych Rady Gminy Ryjewo.

Wysokość miesięcznej diety przysługującej radnym uzależniono od pełnionej funkcji i tak dieta przysługuje:

- radnemu – 530,00 zł;
- Przewodniczącemu komisji stałej – 580,00 zł;
- Wiceprzewodniczącemu Rady – 650,00 zł;





- Przewodniczącemu Rady - 1.200,00 zł
- dla radnych zamieszkujących poza miejscowością Ryjewo przysługuje zwiększenie należnej diety w wysokości 30,00 zł miesięcznie.

Należności z tytułu diety za poprzedni miesiąc wypłacane są do 5 dnia następnego miesiąca.

Ustalając niniejsze zasady organ stanowiący nie naruszył obowiązujących w tym zakresie przepisów.

Szczegółowej kontroli poddano realizację wydatków w miesiącach maj, październik, wrzesień i grudzień 2015 roku i stwierdzono, że:

- diety wypłacane były radnym na podstawie list płac, sporządzanych na koniec miesiąca, którego dotyczyły;
- w przypadkach nieobecności, dokonywano proporcjonalnego zmniejszania diet, zgodnie z zasadami określonymi cyt. wyżej uchwałą Rady Gminy.

Porównano ponadto, za miesiące objęte kontrolą listy obecności na posiedzeniach Rady Gminy oraz posiedzeniach poszczególnych komisji z listami stanowiącymi podstawę wypłat diet.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ponadto sprawdzono, czy pracownicy jednostek organizacyjnych, w tym Urzędu Gminy Ryjewo w związku z pełnieniem funkcji radnego (2 osoby zatrudnione w: Gminnym Ośrodku Kultury w Ryjewie i w Zespole Szkół w Ryjewie), zachowywali w 2015 roku wynagrodzenie za czas nieobecności w pracy z powodu udziału w posiedzeniach organów Rady Gminy Ryjewo.

Na podstawie pisemnych odpowiedzi Kierownika Gminnego Ośrodka Kultury w Ryjewie i Dyrektora w Zespole Szkół w Ryjewie oraz Wójta Gminy ustalono, że, w przypadku – Radnej pracującej w Zespole Szkół w Ryjewie- prace nie kolidowały z godzinami pracy, natomiast Radny będący pracownikiem Gminnego Ośrodka Kultury w Ryjewie odpracowuje godziny nieobecności w pracy w innym terminie.

Udzielone odpowiedzi oraz informację w tej sprawie Wójta Gminy, zawarto w materiałach roboczych kontroli ujętych pod **poz. Nr 8** zestawienia akt roboczych, stanowiących załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu kontroli.

3.5.9. Naliczanie i wykorzystanie środków ZFŚS

Gospodarowanie funduszem w Urzędzie Gminy, odbywa się w oparciu o regulamin wewnętrzny, wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/12 z dnia 30.04.2012 r.

W trakcie kontroli ustalono:

- na dzień 01.01.2015r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 1.566,86 zł,
- w 2015 roku planowane przeciętne zatrudnienie w Urzędzie Gminy w przeliczeniu na pełen etat wynosiło – 46,33 etatu oraz opieką socjalną objęto 18 emerytów i rencistów, wysokość odpisu na 2015 rok powinna wynieść 56.151,38 tj. (40,33 etatów x 1.093,93 zł odpis na 1 osobę, 18 emerytów i rencistów x 182,32 zł odpis na 1 os.) oraz 6 etatów x 1.458,57 zł odpis na jednego zatrudnionego w warunkach szkodliwych (tj. pracownicy zatrudnieni w oczyszczalni ścieków) i do dnia 31 maja 2015 roku należało przekazać równowartość 75% odpisu tj. kwotę 42.113,53 zł, a do dnia 30 września 2015r. - kwotę 14.037,85 zł.

Natomiast, faktycznie odpis przekazano na rachunek ZFŚS w dniach:

Rozdział Data odpisu	01010	40002	75023	Razem	<u>% Planu (po zmianach) na dzień</u>
Do 31.05.2015	6 564,00	821,00	42 114,00	49 499,00	75,00%
Do 30.09.2015	2 188,00	273,00	14 037,00	16 498,00	25,00%
27.11.2015 r. korekta w związku z mylnym naliczeniem odpisu w uchwale budżetowej*			-9 845,00	-9.845,00	
08.12.2015 r. korekta korektę dokonano w oparciu o faktyczne przeciętne zatrudnienie w 2015r			-492,00	-492,00	
Razem	8 752,00	1 094,00	45 814,00	55 660,00	100,00%

* Korekta w związku z podwójnym ujęciem do budżetu planu odpisu na pracowników oczyszczalni ścieków i stacji uzdatniania wody (8.751,00+1094,00) raz w rozdziałach branżowych (01010 i 40002) oraz drugi raz przyjęto całkowitą kwotę zaplanowanego odpisu na ZFŚS w rozdziale 75023 urzędy gminy.

- do dnia **31 maja 2015r.** przekazano łącznie 49.499,00 zł tj. 75% planowanych środków, natomiast do dnia **30 września 2015r.** pozostałe 16.498 zł tj. 25 % planowanych środków.

- korekty odpisu w trakcie 2015 roku, w łącznej wysokości – 10.337,00 zł (zmniejszenie) dokonano w dniach 27.11.2015r. (kwotę -9.845 zł) i 08.12.2015 roku (kwotę - 492zł),

- faktyczne zatrudnienie w 2015 roku wyniosło (ustalone zgodnie z rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 9 marca 2009r. - w sprawie sposobu ustalania przeciętnej liczby zatrudnionych w celu naliczania odpisu na zakładowy fundusz

świadczeń socjalnych (Dz. U. Nr 43 poz. 349) – (550,50 osób : 12 miesięcy) – 45,88 etaty, w tym 6,00 etatów osób zatrudnionych w warunkach szkodliwych.

- ostateczna wysokość odpisu za 2015 rok wyniosła 55.659,11 zł (45,88 etatów, w tym 6,00 etatów osób zatrudnionych w warunkach szkodliwych, 18 emerytów i rencistów),

- na dzień 31.12.2015r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 3188,12 zł.

Wykorzystanie środków na działalność socjalną, przedstawiają poniższe zestawienia.

Miesiąc	Dodatek urlopowy (wczasy pod gruszą) brutto	Podatek dochodowy	Pomoc finansowo-rzeczowa, zapomogi losowe
1		1500,00	
2	0		
3			14858,00
4	984,00	216,00	
5	499,00	101,00	
6	11 639,00	2 521,00	
7	3 766,00	794,00	
8	984,00	216,00	
9	492,00	108,00	
10	0		
11	492,00	108,00	
12			11 378,00
Ogółem	18 856,00	5564,00	26 236,00

W ramach powyższych wydatków, udzielono pomocy finansowej emerytom i rencistom objętym działalnością socjalną w kwocie łącznej 3.400,00 zł.

Na podstawie decyzji Wójta Gminy: Nr 1/2015 z dnia 18 marca 2015 roku i Nr 6/2015 z dnia 1 grudnia 2015 roku, przyznano wszystkim pracownikom Urzędu Gminy Ryjewo *pomoc finansową w zmian za świadczenie rzeczowe* w kwocie bazowej odpowiednio – 380,00 zł i 370,00 zł.

Wysokość poszczególnych świadczeń, uzależniono od kryterium wysokości przychodu na gospodarstwo domowe, ustalone w Załączniku Nr 1 do cyt. Regulaminu.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.10. Wydatkowanie środków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii

W uchwale budżetowej na 2015 rok (Uchwała Nr III/17/14 Rady Gminy z dnia 29 XII 2014r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2015). Rada Gminy Ryjewo określiła dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie

40.000,00 zł oraz ustaliła plan wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i narkomanii w kwocie 40.000,00 zł. W ciągu roku budżetowego Rada Gminy podjęła uchwałę w sprawie zmiany planu dochodów z tytułu wydania zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych i wydatków na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii Nr XI/63/15 z dnia 28 X 2015r.

Działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych prowadzone były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na rok 2015” przyjęty Uchwałą Nr III /19/14 przez Radę Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014r. oraz w oparciu o harmonogram realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, stanowiący integralną część Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii. Działania związane z przeciwdziałaniem narkomanii realizowane były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii”.

Do realizacji zadań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych i narkomanii w postaci uchwalonego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii, Rada Gminy nie wskazała innej jednostki niż określona art. 4¹ ust.2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2007r. Nr 70 poz. 473 ze zmianami), a zatem program winien być realizowany przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej. Natomiast, faktycznie realizowany jest przez Urząd Gminy.

W roku 2015 na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii wydatkowano kwotę 41.275,26 zł (tj. 99,13% kwoty przewidzianej w planie 41.636,00zł), na realizację programu w tym: w rozdziale 85153 *zwalczanie narkomanii* :

- w § 3110 *opłaty za obozy, kolonie* kwotę – 5.000,00 zł
 - w § 4300 *zakup usług pozostałych* kwotę – 1.000,00 zł
- w rozdziale 85154 *przeciwdziałanie alkoholizmowi*
- w § 3030 *wynagrodzenia bezosobowe diety* – 10.799,50 zł
 - w § 3110 *opłaty za obozy, kolonie* kwotę – 5.485,00 zł
 - w § 4210 *zakup materiałów i wyposażenia* kwotę – 3.208,06 zł
 - w § 4280 *zakup usług zdrowotnych* kwotę – 900,00 zł
 - w § 4300 *zakup usług pozostałych* – kwotę 7.860,91zł
 - w § 4300 *szkolenia pracowników* kwotę – 5.320,00 zł
 - w § 4360 *usługi telekomunikacyjne* kwota – 360,38 zł

- w § 4410 *krajowe podróże służbowe* kwota – 1.341,41 zł

Szczegółowe rozliczenie poniesionych wydatków (w miesiącach poddanych kontroli tj. marzec, wrzesień i grudzień), w zgodności z przyjętym „Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na 2015 rok, przedstawiono w poniższym zestawieniu

W
Dotyczy

Gr. Ralski

Wydatki GKRPA w Ryjewie w mc-u marcu, wrześniu i grudniu 2015r.

- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” - (plan roczny: 3.330,00 zł GKRPA)

Marzec- kwota wydatków- 1.230,00 zł GPPiRPA i N,

I.p	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1.	90/W/2015	16.03.2015	1.230,00	Zakup materiałów edukacyjnych kampania „Trzeźwy Umysł”	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 2, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Doten

h

g 2015

wrzesień – kwota wydatków 530,00 zł GKRPA

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1.	354/W/2015	28.09.2015	530,00	Zakup art. spoż. program profilaktyczno – integracyjny „Poznajmy się”	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 2, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Grudzień – kwota wydatków- 553,00 zł GKRPA

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1.07. 2016	462/W/2015	8.12.2015	253,00	Zakup mat. profilaktycznych na potrzeby zespołu Interdyscyplinarnego i członków GKRPA	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 2, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
2.	469/W/2015	14.12.2015	300,00	Zakup gier dydaktycznych “Bezpieczna szkoła, bezpieczny uczeń”	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 2, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

w § 4300 „zakup usług pozostałych” - (plan roczny zł 13.200,00 GKRPA),

Wrzesień – kwota wydatków – 216,00 zł GKRPA,

lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1	354/4/2015	28.09.2015	216,00	Usługa transportowa dzieci - warsztaty profilaktyczne	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 4, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Grudzień – kwota wydatków – 900,69 zł GKRPA,

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1.	462/W/2015	8.12.2015	30,69	Opłata pocztowa (teczka profilaktyczna)	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 2, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
2.	466/W/2015	11.12.2015	790,00	Szkolenie członka GKRPA	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 5, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
3.	489/W/2015	30.12.2015	80,00	Opłata sądowa -wniosek o leczenie odwykowe	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 4, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

- w § 3030 "wynagrodzenia bezosobowe" - (plan roczny: 10.915,00 zł GKRPA)

marzec – kwota wydatków 538,00 zł GKRPA

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1	96/W/2015	19.03.2015	153,00	Przelew podatku dochodowego od wynagrodzenia za m-c II 2015	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
2	104/W/2015	27.03.2015	385,00	Wynagrodzenie GKRPA za m-c marzec 2015	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Wrzesień-kwota wydatków 942,00 zł GKRPA,

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1	347/W/2015	18.09.2015	99,00	Przelew podatku dochodowego od wynagrodzenia za m-c VIII 2015	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu

						Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
2	354/W/2015	28.09.2015	843,00	Wynagrodzenie GKRPA za m-c wrzesień 2015		Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Grudzień – kwota wydatków 1.004,00 zł GKRPA

Lp.	Nr dokumentu	Data dokumentu	Kwota (w zł)	Opis dokumentu	Zgodność wydatku z zadaniami wynikającymi z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
1	475/W/2015	18.12.2015	143,00	Przelew podatku dochodowego od wynagrodzenia za m-c XI 2015	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015
2	485/W/2015	28.12.2015	861,00	Wynagrodzenie GKRPA za m-c grudzień 2015	Wydatek zgodny z Uchwałą Nr III /19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29.12.2014 r. - rozdz. III pkt 1, Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii w Gminie Ryjewo na rok 2015

Baton

h



Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołana została Zarządzeniem Nr 100/14 z dnia 10 XII 2014r..

Natomiast zasady wynagradzania członków komisji ustalono w rozdziale II Programu Rozwiązywania Problemów Uzależnień dla Gminy Ryjewo, wprowadzonym Uchwałą Nr III/19/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 29 XII 2014 r..

Określono w nim, że członkowie komisji otrzymują wynagrodzenie w wysokości :

- za udział w posiedzeniu komisji - **100 zł**
- z racji podejmowanych czynności zmierzających do orzeczenia o zastosowaniu wobec osoby uzależnionej od alkoholu obowiązku poddania się leczeniu w zakładzie leczenia odwykowego oraz z obowiązkami związanymi z profilaktyką i pomocą terapeutyczną dla osób uzależnionych – **120 zł**
- z racji prowadzenia kontroli w punktach sprzedaży napojów alkoholowych i sporządzenia odpowiedniej dokumentacji pokontrolnej – **100 zł**
- przewodniczący komisji- zryczałtowane wynagrodzenie miesięczne **350,00 zł**

Wszyscy członkowie Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych zostali przeszkoleni w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i posiadają stosowne certyfikaty.

Kontroli poddano wydatki poniesione na wynagrodzenia członków komisji w 2015 roku, w którym odbyły się te posiedzenia.

W 2015 roku odbyły się 4 posiedzenia komisji, podejmowano 24 czynności wobec osób uzależnionych od alkoholu oraz 8 kontroli w punktach sprzedaży napojów alkoholowych.

Wypłacono dla przewodniczącego komisji łącznie 4.200 zł wynagrodzenia, natomiast członkom komisji wynagrodzenia w kwocie łącznej 10.360 zł.

Wynagrodzenia powyższe wypłacono (na podstawie list płac), zgodnie z przyjętymi zasadami.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

3.5.11. Wydatkowanie środków z zakresu ochrony przeciwpożarowej.

Na terenie gminy działają 4 jednostki Ochotniczej Straży Pożarnej w m. Ryjewo, Benowo, Straszewo i Trzciano.

Jednostki te funkcjonują w oparciu o przepisy ustawy – Prawo o stowarzyszeniach.

Szczegółowe zadania i organizację OSP określają statuty Ochotniczych Straży Pożarnych w: Ryjewie, Benowie, Straszewie i Trzcianie.

Jednostki powyższe wpisane są do Krajowego Rejestru Sądowego – Rejestru Stowarzyszeń w Sądzie Rejonowym w Gdańsku. Na terenie gminy działa jedna jednostka włączona do Krajowego Systemu Ratowniczo-Gaśniczego, jest to jednostka OSP Ryjewo.

Grunty i budynki remiz, oddano w użyczenie (na czas nieoznaczony), na podstawie zawartych umów w dniach: dla OSP w Trzcianie - 1.10.2009 r., OSP Benowo -15.10.2005 r., OSP w Straszewie – 15.09.2005 oraz OSP w Ryjewie –01.10. 2007r.

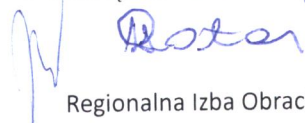
Składniki majątkowe Ochotniczych Straży Pożarnych zaewidencjonowane są w urządzeniach księgowych Urzędu Gminy Ryjewo.

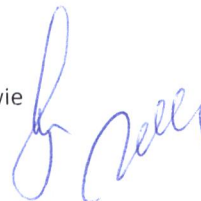
W 2015 roku na wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP zaplanowano środki w kwocie 219.793,00 zł, z czego wydatkowano 199.170,03 zł (tj. 90,61 %).

Środki przeznaczono głównie na:

- płace i pochodne - 16.413,39 zł
- zakup paliwa do samochodów OSP i sprzętu – 17.451,00 zł
- zakup części do samochodów oraz innych materiałów i wyposażenia – 67.883,57 zł
- wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach pożarniczych – 20.292,02 zł
- energię, wodę, – 5.055,02 zł
- opłaty za ubezpieczenia samochodów i strażaków OSP – 7.514,00 zł
- usługi telekomunikacyjne i internet – 2.007,77 zł
- opłaty za badania okresowe i szkolenia strażaków, przeglądy techniczne samochodów strażackich, sprzętu ratowniczego, gaśnic – 17.850,01 zł
- inne wydatki:
 - zakup nagród Dzień Strażaka – 4.392,91zł
 - zakup opału 9.277,97 zł
 - zakup drzwi do OSP Benowo i Ryjewo – 14.951,62 zł
 - naprawa sprzętu i samochodów – 16.080,75 zł

Normy zużycia paliwa samochodów na potrzeby jednostek OSP rozliczane są w oparciu o Zarządzenie Nr 45/12 z dnia 29.V.2012 r. w sprawie norm zużycia paliw płynnych dla





pojazdu i sprzętu silnikowego użytkowanego przez jednostki ochotnicze straże pożarne Gminy Ryjewo.

Rozliczanie zużycia paliwa jednostki OSP dokonywane jest w oparciu o miesięczne karty drogowe pożarniczych pojazdów samochodowych oraz miesięcznych kart pracy sprzętu silnikowego, objęte ewidencją druków ścisłego zarachowania.

Rada Gminy podjęła Uchwałę Nr. XIX/126/12 z dnia 30 sierpnia 2012 roku w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków ochotniczej straży pożarnej w Ryjewie za udział w działaniach ratowniczym lub szkoleniu pożarniczym zorganizowanym przez Państwową Straż Pożarną lub Gminę. Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 13 września 2012 roku poz.2878. Zmieniono Uchwałę Nr XXI/133/12 Rady Gminy Ryjewo z dnia 30 X 2012 r. opublikowaną 13 XI 2012 r. w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego poz.3589.

Wysokość ekwiwalentu pieniężnego ustalono za każdą godzinę udziału w działaniach ratowniczych 17 zł, a w szkoleniu pożarniczym w wysokości 10 zł.

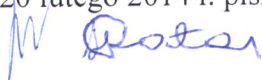
Wysokość ekwiwalentu nie przekraczała 1/175 przeciętnego wynagrodzenia (opublikowanych w Monitorach Polskich, w sprawie przeciętnego wynagrodzenia w poszczególnych kwartałach 2012 i 2013 roku), obowiązujących przed dniem ustalenia i wypłaty ekwiwalentu.

Podstawę ustalenia ekwiwalentu za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach, stanowią wnioski o wypłatę równoważnika pieniężnego za udział w działaniu ratowniczym lub szkoleniu poświadczone przez Komendę Powiatową Straży Pożarnej w Kwidzynie.

3.5.12. Fundusz sołecki

Gmina Ryjewo realizuje zadania za pomocą 12 jednostek pomocniczych sołectw: Barcice, Benowo, Borowy Młyn, Jałowiec, Jarzębina, Mątowskie Pastwiska, Pułkowice, Rudniki, Ryjewo, Straszewo, Trzciano i Watkowice.

W dniu 18 lutego 2014 roku Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr XXXIII/211/14 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki na rok 2015. Uchwały powyższej nie opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego, przesłano natomiast do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, zgodnie z art. 90 ust.2 ustawy o samorządzie gminnym, w dniu 20 lutego 2014 r. pismem nr ORG.0711.6.2014.



Wójt Gminy wyznaczył na piśmie pracownika Urzędu Gminy do kontroli wydatków pod względem merytorycznym w zakresie zgodności wydatku z wnioskiem sołectwa.

Kontrolę przeprowadzono na reprezentatywnej próbie 3 sołectw: Benowo, Jarzębina, Pułkowice.

W badanym okresie wszystkie sołectwa (12) z terenu gminy Ryjewo złożyły wnioski w sprawie wykorzystania funduszu na 2015 rok i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Ogólna kwota funduszu sołeckiego ustalona przez gminę na rok 2015 wynosiła 188.626,46 zł. Podstawę wyliczenia funduszu sołeckiego stanowiła kwota bazowa przyjęta przez gminę w wysokości 3.107,52 zł.

❖ Ustalenie kwoty bazowej:

- wykonane dochody bieżące na rok 2013 – 18 558.088,02 zł
- liczba mieszkańców na dzień 31.12.2013r. wg informacji GUS – 5972
- **kwota bazowa: 3.107,52 zł.**

Kwota bazowa do obliczenia funduszu na rok 2015 ustalona została prawidłowo.

Również prawidłowo obliczono na rok 2015 wysokość funduszu sołeckiego dla poszczególnych sołectw na podstawie art.2 ust. 1, przyjmując prawidłową kwotę bazową oraz liczbę mieszkańców poszczególnych sołectw (na dzień 30.06.2014r.), na kwotę łączną 188.626,46 zł.

Wnioski o wysokości funduszu poszczególnym sołectwom przekazano w terminie do 31 lipca 2014r. (w dniu 02.07.2014r.). Wszystkie wnioski na 2015 rok zostały złożone przez wybraną do kontroli próbę w terminie określonym art.4 ust. 4 ustawy o funduszu sołeckim i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Nie wystąpił przypadek odrzucenia wniosku w wyniku weryfikacji przez wójta zarówno w zakresie prawidłowości określonego w nich przeznaczenia środków, jak też wymagań.

W uchwale budżetowej Nr III/17/14 z dnia 29.12.2014 r. w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2015 ujęto wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego, jako przedsięwzięcia zgodne były z przyjętymi do realizacji wnioskami.

Wydatki dokonane w ramach funduszu sołeckiego były księgowane w programie PUMA.

Prowadzone jest analityczne wyodrębnienie na każde sołectwo. Sporządzając wydruki można wyodrębnić wydatki rad sołeckich.

Dane wykazane w kolumnie 10 sprawozdania RB - 28 wynikają z ewidencji konta 130 w programie FIN.V.32

W roku 2015 z wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego ujętych w uchwale budżetowej w kwocie 188.633,00 zł wykonano łącznie 184.482,66zł (tj. 97,8%), co wynika z ewidencji analitycznej prowadzonej w Urzędzie.

We wniosku z dnia 4 maja 2016r. o zwrot z budżetu państwa części wydatków gminy w ramach funduszu sołeckiego za rok 2015 wykazano prawidłową kwotę 184.482,66 zł należnego zwrotu.

Wysokość zwrotu wyniosła 55.344,80zł, tj. 30% kwoty wydatków wykonanych w ramach funduszu do 31.12.2015 r.

Wyliczona kwota bazowa przez Urząd Gminy tj. 3.107,52 zł stanowiła 107,37% wysokości średniej kwoty bazowej obliczonej przez Ministra Finansów tj. 2.894,42 zł) opublikowanej w Biuletynie Informacji Publicznej na podstawie art.2 ust. 6 i 8 ustawy o funduszu sołeckim.

3.5.13. Inne wydatki bieżące

W 2015 roku, Gmina osiągnęła wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 6.224,12 zł. Poniesione wydatki ze środków z tytułu gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska w 2015r, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

Lp.	Klasyfikacja budżetowa wydatku	Rodzaj wydatku	Kwota
1	900-90019-4170	Wynagrodzenie bezosobowe	183,00
2	900-90019-4210	Zakup materiałów	1 265,17
3	900-90005-4309	Zakup usług-plan gospodarki niskoemisyjnej	2 700,00
	RAZEM		4 148,17

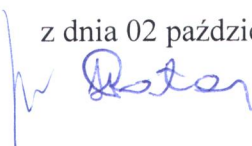
*według stanu na 1 stycznia 2015 roku, stan środków wynosił 0,00 zł

3.6. Wydatki majątkowe

3.6.1. Planowanie nakładów inwestycyjnych (Wieloletnia Prognoza Finansowa) oraz ich realizacja.

W badanym okresie planowane nakłady inwestycyjne określone zostały w uchwałach:

- Nr XXIII/150/12 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewo na rok 2013 – wykaz wydatków majątkowych w łącznej wysokości wykazano w tabeli nr 2, w tym zadania inwestycyjne roczne zgodnie z tabelą nr 3, zmienione uchwałami Nr.: XXIV/164/13 z dnia 08 marca 2013 roku, XXVI/171/13 z dnia 08 maja 2013 roku, XXVIII/186/13 z dnia 06 września 2013 roku, XXIX/190/13 z dnia 02 października 2013 roku i XXXI/202/13 z dnia 19 listopada 2013 roku.




- Nr XXIII/ 149/12 Rady Gminy Ryjewe z dnia 28 grudnia 2012r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewe na lata 2013-2024.
Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano w uchwałach Nr XXVI/172/13 z dnia 08 maja 2013 roku i XXX/195/13 z dnia 22 grudnia 2013 roku.
- Nr XXXII/205/13 Rady Gminy Ryjewe z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewe na rok 2014 – wykaz wydatków majątkowych w łącznej wysokości wykazano w załączniku nr 2, w tym zadania inwestycyjne roczne zgodnie z załącznikiem nr 3, zmienione uchwałami Nr :XXXVI/228/14 z dnia 27 maja 2014 roku, XXXVII/235/14 z dnia 26 czerwca 2014 roku, XXXVIII/242/14 z dnia 28 sierpnia 2014 roku, XXXIX/249/14 z dnia 30 września 2014 roku, XL/257/14 z dnia 29 października 2014 roku i II/13/14 z dnia 05 grudnia 2014 roku.
- Nr XXXII/204/13 Rady Gminy Ryjewe z dnia 30 grudnia 2013r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewe na lata 2014-2024.
Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano w uchwałach Nr XXXVI/229/14 z dnia 27 maja 2014 roku i XXXVII/236/14 z dnia 26 czerwca 2014 roku.
- Nr III/17/14 Rady Gminy Ryjewe z dnia 29 grudnia 2014r. w sprawie budżetu Gminy Ryjewe na rok 2015 – wykaz wydatków majątkowych ujęto w załączniku nr 2, w tym zadania inwestycyjne roczne zgodnie z załącznikiem nr 3 zmienione uchwałami Nr IV/33/15 z dnia 25 lutego 2015 roku; VI/40/15 z dnia 29 kwietnia 2015 roku, VII/44/15 z dnia 27 maja 2015 roku, VIII/47/15 z dnia 01 lipca 2015 roku i XII/72/15 z dnia 26 listopada 2015 roku.
- Nr III/16/14 Rady Gminy Ryjewe z dnia 29 grudnia 2014r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej Gminy Ryjewe na lata 2014-2024.
Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano w uchwałach Nr IV/34/15 z dnia 25 lutego 2015 roku, VIII/48/15 z dnia 01 lipca 2015 roku i XII/73/15 z dnia 26 listopada 2015 roku.

Uchwały budżetowe określały roczne plany wydatków majątkowych.

W latach 2013-2015 przedsięwzięcia inwestycyjne oraz limity wydatków określone zostały w uchwałach Rady w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zmiany wysokości planowanych nakładów inwestycyjnych na zadania, w zakresie których Rada nie ustaliła limitu w danym roku budżetowym dokonywał Wójt, korzystając

in Data

z upoważnienia Rady Gminy, zawartego w uchwałach budżetowych do przesuwania środków budżetowych między rozdziałami i paragrafami klasyfikacji budżetowej w ramach działów. Zwiększenia limitu na zadania inwestycyjne określone w WPF dokonywała Rada Gminy Ryjewo.

3.6.2. Wydatki na inwestycje i remonty (z uwzględnieniem przepisów o zamówieniach publicznych).

Wójt ustalił procedury udzielania zamówień publicznych o wartości szacunkowej nie przekraczającej równowartości kwoty 14.000 euro netto, Zarządzeniem Nr 32/2010 z dnia 23 grudnia 2010 roku. Następnie w dniu 15 grudnia 2014 r. Zarządzeniem Nr 101/14 ustalił nowy Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawę, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości do 30.000.euro.

Wykonanie wydatków majątkowych za poszczególne lata objęte kontrolą, według sprawozdań Rb – 28 S, przedstawia poniższa tabela:

Rok	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków ogółem	%
2013	561.764,94	495.333,72	88,17	7.379722,93	6,72
2014	2.169667,29	815.978,08	37,61	8.169131,11	9,99
2015	1.566989,69	1.190905,73	76,00	8.952619,95	13,31

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych dokonanych w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli, ujętej pod **poz. Nr 9** załącznika **Nr 1**, stanowiącego zestawienie akt kontroli.

W badanym okresie, tj. w latach 2013 – 2015, kontrolę w zakresie realizacji zadań inwestycyjnych przeprowadził Pomorski Urząd Wojewódzki w Gdańsku oraz Urząd Marszałkowski w Gdańsku.

Z pozostałych nie objętych kontrolą zadań, sprawdzono przebieg losowo wybranych, następujących zadań inwestycyjnych:

2013 rok

Zadanie realizowane w 2013 roku: *Budowa Punktu Selekttywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w Gminie Ryjewo*

Na zadanie w 2013 r. przewidziano w budżecie łącznie kwotę 175.720,00 zł, w rozdziale 90002 w § 6050.

W ramach tego zadania w 2013 r. wydatkowano kwotę 129.638,60 zł, z tego na:

- Wykonanie projektu budowy PSZOK przez ... na kwotę brutto 7.134,00zł.
- realizację robót budowlanych przez firmę ... na kwotę brutto 119.927,60 zł.
- pełnienie nadzoru inwestorskiego przez ... – kwotę 2.460,00 zł brutto wg umowy nr 7031.51.2013 .z dnia 05.08.2013 r.;
- czynności uzgadniająco- kontrolujące Sanepid Kwidzyn decyzja nr ZNS 84/13 – na kwotę 111,00zł.;
- zakup dziennika budowy Starostwo Kwidzyn – dowód wpłaty nr 135294-3700-1/42 z dnia 02.08.2013r na kwotę 6,00 zł.

Teren, na którym realizowano zadanie inwestycyjne stanowi własność Gminy Ryjewo (działka nr 397, obręb Mątowskie Pastwiska).

Z kosztorysu inwestorskiego, sporządzonego na okoliczność ustalenia wartości szacunkowej zamówienia przez: Gminę Ryjewo w miesiącu maju 2013 roku wynika, że wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę 104.238,13 zł netto, co po przeliczeniu na euro wynosiło 25.932,46 euro. Kontrolującym przedstawiono kosztorys inwestorski branży ogólnobudowlanej, na kwotę zł netto 104.238,13 zatwierdzony przez Wójta Gminy w dniu 28.06.2013 roku.

W protokole postępowania ZP-2 o udzielenie zamówienia o wartości zamówienia mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy wskazano, że wartość szacunkowa zamówienia ustalona została na kwotę brutto 128.212,90 zł, co po przeliczeniu na euro stanowi kwotę 31.896,93 euro.

Zamawiający nie udzielał zamówień uzupełniających.

Komisja przetargowa została powołana Zarządzeniem Nr 43/13 z dnia 3 lipca 2013 r.

Kierownik Zamawiającego złożył, pod rygorem odpowiedzialności karnej za fałszywe zeznania, pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy prawo zamówień publicznych.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym zamieszczono w dniu 01.07.2013 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych (BZP) pod nr 129401-2013, na stronie internetowej zamawiającego pod adresem <http://www.ug.ryjewo.samorzady.pl> oraz na tablicy ogłoszeń w siedzibie Zamawiającego. Termin składania ofert wyznaczono na 22.07.2013 roku.