

29.08.2019 roku. Wpłaty dokonywane były w trakcie roku 2019. Zaległość została spłacona w całości.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 rok wynosi 0,00 zł.

- **nr 30/0043**

Zaległość na 1 stycznia 2019 roku wynosiła 4.818,90 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty zobowiązania za rok 2018 (rata II, III, IV)

Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze. (ostatni tytuł wykonawczy o numerze SW7.136.2019 wystawiono dnia 31.12.2019 r.) W trakcie roku dokonano wpłat w następujących dniach: 31.01.2019 r. w kwocie 980,80 zł; 01.03.2019 r. w kwocie 272,10 zł; 21.03.2019 r. w kwocie 927,90 zł; 02.05.2019 r. w kwocie 1.305,00 zł oraz w dniu 17.06.2019 r w kwocie 1.333,10 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 rok wynosi 4.032,00 zł, powstałe w 2019 r.

- **nr 24/0049**

Zaległość na 1 stycznia 2019 roku wynosiła 2.036,00 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty zobowiązania za lata 2017- 2018. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia i następnie wystawiono tytuły wykonawcze. (ostatni tytuł wykonawczy o numerze SW7.36.2019 wystawiono dnia 28.06.2019 r.) W trakcie roku dokonano wpłat na wyżej wymienioną zaległość w dniu 21.03.2019 r. w kwocie 22,00 zł oraz w dniu 17.06.2019 r. w kwocie 113,00 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 rok wynosi 1.901,00 zł w tym powstałe w 2019 r. w kwocie 0,00 zł.

Podatek leśny – osoby fizyczne

Podatnicy posiadają zaległość w przedziale od 3,00 zł do 33,00 zł.

Podatek rolny i leśny - osoby prawne

W badanym okresie zaległości z tytułu *podatku rolny i leśnego od - osób prawnych nie wystąpiły,*

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

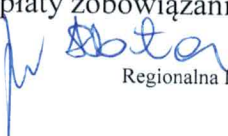
W badanym okresie zaległości z tytułu *podatku od środków transportowych od osób prawnych nie wystąpiły.*

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

Podatnicy zaewidencjonowani pod numerami:

- **nr 5**

Zaległość na 1 stycznia 2019 roku wynosiła 1.359,28 zł. Zaległość powstała w wyniku braku wpłaty zobowiązań za rok 2018. Nie prowadzono czynności windykacyjnych. W trakcie roku





splacono zaległość w kwocie 1.359,28 zł w następujących dniach: 18.02.2019 r. w kwocie 184,00 zł; 06.05.2019 r. w kwocie 273,00 zł; 20.09.2019 r. w kwocie 266,00 zł; 02.10.2019 r. w kwocie 265,00 zł; 04.11.2019 r. w kwocie 265,00 zł oraz w dniu 29.11.2019r. w kwocie 106,28 zł.

Zaległości na dzień 31.12.2019r. nie występują.

Jak wynika z powyższych ustaleń, łączna kwota zobowiązań podatkowych które uległy przedawnieniu wyniosła łącznie 15.015,20 zł (w tym u zalegających: - nr 29/0047 – w kwocie 2.220,00 zł za rok 2013; nr 30/0034 – w kwocie 10.976,70 zł za lata 2009 – 2014; nr 27/0057 – w kwocie 1.677,00 zł za lata 2012 – 2013 i nr 14/0013 – w kwocie 141,50 zł za rok 2013;

Wyjaśnienie w sprawie przedawnienia zobowiązań podatkowych, złożył Pan Wójt Sławomir Słupczyński.

Z wyjaśnienia wynika, że :

Wythumaczeniem jakim organ podatkowy uzasadnia przedawnienie zobowiązań podatkowych za lata 2009 – 2014 są częste zmiany personalne na stanowisku ds. windykacji podatków. Nowo zatrudnieni pracownicy zostali poinformowani o konieczności bieżącej weryfikacji zaległości podatkowych pod kątem upływu terminu przedawnienia. Efektywne zabezpieczenie zobowiązań podatkowych poprzez dokonanie wpisu na hipotekę utrudnia długo trwająca egzekucja prowadzona przez organy Urzędów Skarbowych, która po nawet kilku latach okazuje się bezskuteczna, ponieważ nie zostały zastosowane przez organ egzekucyjny żadne skuteczne środki egzekucji mające istotny wpływ na bieg terminu przedawnienia. Działania organu podatkowego rozpoczynają się poprzez zastosowanie egzekucji m.in. ze środków pieniężnych, wynagrodzenia za pracę, ze świadczeń z zaopatrzenia emerytalnego oraz ubezpieczenia społecznego, z ruchomości oraz z nieruchomości. Jednakże nieoczekiwane zdarzenia losowe jakim jest nagła śmierć dłużnika nie pozwala na ostateczne zabezpieczenia zobowiązań w danym momencie. Postępowanie wobec zmarłych podatników u których występują zaległości podatkowe często wiążą się z długotrwałym postępowaniem spadkowym związanym z ustaleniem ostatecznego kręgu spadkobierców.

Jednocześnie informuję, iż dołożymy należytej staranności, aby w przyszłości nie dochodziło więcej do takich sytuacji.

Powyższe wyjaśnienie ujęto w poz. Nr 9 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

3.3. Dochody z majątku.

Kontrolą objęto rok 2019.

3.3.1. Dochody ze sprzedaży majątku

Rada Gminy Ryjewo podjęła uchwałę Nr XI/74/07 z dnia 29 sierpnia 2007 r. w sprawie *określenia zasad nabywania, zbywania i obciążania nieruchomości gruntowych oraz ich wydzierżawiania lub najmu.*

Rada Gminy Ryjewe podjęła również uchwałę Nr XXVII/192/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie *Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Ryjewe na lata 2017-2021*".

Uchwały powyższe w ramach nadzoru przekazano w dniu 31 października 2007 roku oraz 28 kwietnia 2017 roku do Pomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Gdańsku.

Do uchwały organ nadzoru nie wniósł uwag.

3.3.1.1. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze bezprzetargowej.

W badanym okresie nie dokonywano sprzedaży w trybie bezprzetargowym.

3.3.1.2. Dochody ze sprzedaży mienia w drodze przetargowej.

W badanym okresie tj. w 2019 roku osiągnięto dochody z tytułu sprzedaży 3 nieruchomości (działek nr 494/11, obręb Ryjewe, 301/10, obręb Trzciano oraz 203/16, obręb Ryjewe) w trybie przetargowym na łączną kwotę brutto 48 813,68 zł.

Wyceny nieruchomości dokonał uprawniony rzeczoznawca majątkowy Pan Roman Paziewski:

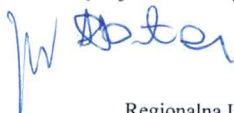
- w dniu 07.11.2018 r. działki **nr 494/11**, obręb Ryjewe na kwotę 8 200,00 zł ;
- w dniu 07.11.2018 r. działki **nr 301/10**, obręb Trzciano dna kwotę 255,00 zł;
- w dniu 14 .04.2019 r. działki **nr 203/16**, obręb Ryjewe na kwotę 29.316,00 zł

Sprzedaży powyższych działek dokonał jednoosobowo Wójt.

Czynności przetargowych związanych ze sprzedażą mienia komunalnego (działki nr 494/11 i działki nr 301/10) dokonywała komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Nr 42/19 Wójta Gminy Ryjewe z dnia 5 czerwca 2019 roku w sprawie *powołania Komisji Przetargowej do przeprowadzenia przetargów na zbycie nieruchomości stanowiących własność Gminy*, natomiast przy sprzedaży działki nr 203/16 Komisja Przetargowa powołana Zarządzeniem Nr 76/19 z dnia 04.10.2019 r.

Działkę **nr 494/11**, obręb Ryjewe, zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 22 lutego 2019 r. do dnia 15 marca 2019 r oraz publikacji w prasie pt. „Kurier Powiatu Kwidzyńskiego” w dniu 22 lutego 2019 r.

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami. W dniu 05 czerwca 2019 r. Wójt ogłosił, iż w dniu 08 lipca 2019 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny ograniczony na sprzedaż działki nr 494/11 obręb Ryjewe (cena wywoławcza 9500,00zł netto) na podstawie Zarządzenia Nr 41/19 Wójta Gminy Ryjewe z dnia 5 czerwca 2019r. w sprawie *ogłoszenia I przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości stanowiącej mienie gminy*.




W dniu 1 lipca 2019 r., wniesiono wadium w kwocie 950,00 zł. Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 8 lipca 2019 roku.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 9.600,00 zł netto (postąpienie wyniosło 100 zł i stanowiło 1,05 % ceny wywoławczej nieruchomości).

Łączna cena nieruchomości (sprzedaż zwolniona z podatku VAT) wyniosła 9.600,00 zł.

Wpłaty ceny sprzedaży w kwocie łącznej 8.650,00 zł dokonano w dniu 8 lipca 2019 r., na poczet sprzedaży zarachowano wniesione wadium w kwocie 950,00 zł.

Sprzedaż działki nr 494/11 udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A-nr 3162/2019 z dnia 20 sierpnia 2019 roku.

Działkę **nr 301/10**, obręb Trzciano, zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 22 lutego 2019 r. do dnia 15 marca 2019 r oraz publikacji w prasie pt. „Kurier Powiatu Kwidzyńskiego” w dniu 22 lutego 2019 r.

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.

W dniu 05 czerwca 2019 r. oraz Wójt ogłosił, iż w dniu 08 lipca 2019 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny ograniczony na sprzedaż działki nr 301/10 obręb Trzciano (cena wywoławcza 1.905,00 zł netto) na podstawie Zarządzenia Nr 41/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 5 czerwca 2019 r. w sprawie ogłoszenia I przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości stanowiącej mienie gminy.

W dniu 13 czerwca 2019 roku gotówką w kasie wniesiono wadium w kwocie 190,50 zł.

Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 8 lipca 2019 roku.

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 1.925,00 zł netto (postąpienie wyniosło 20 zł i stanowiło 1,05% ceny wywoławczej nieruchomości).

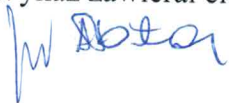
Łączna cena nieruchomości (sprzedaż zwolniona z podatku VAT) wyniosła 1.925,00 zł.

Wpłaty ceny sprzedaży w kwocie łącznej 1.734,50 zł dokonano w dniu 10 lipca 2019r., na poczet sprzedaży zarachowano wniesione wadium w kwocie 190,50 zł.

Sprzedaż działki nr 301/10 udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A-nr 2744/2019 z dnia 5 sierpnia 2019 roku.

Działkę **nr 203/16**, obręb Ryjewo, zamieszczono w wykazie nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży i podano do wiadomości publicznej poprzez wywieszenie na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w okresie od dnia 12 lipca 2019 r. do dnia 02 sierpnia 2019 r. oraz publikacji w prasie pt. „Kurier Powiatu Kwidzyńskiego” w dniu 12 lipca 2019 r.

Wykaz zawierał elementy określone w art. 35 ust. 2 ustawy o gospodarce nieruchomościami.



W dniu 04 października 2019 r. Wójt ogłosił, iż w dniu 04 listopada 2019 r. zostanie przeprowadzony przetarg ustny ograniczony na sprzedaż działki nr 203/16 obręb Ryjewo (cena wywoławcza 29.716,00 zł netto) na podstawie Zarządzenia Nr 75/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 04 października 2019 r. w sprawie ogłoszenia I przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości stanowiącej mienie gminy.

W dniu 14 października 2019 roku gotówką w kasie wniesiono wadium w kwocie 2.980,00 zł. Z czynności przetargowych sporządzono Protokół z dnia 4 listopada 2019 roku

Cenę nieruchomości w wyniku przetargu osiągnięto w kwocie 30.316,00 zł netto (postąpienie wyniosło 600 zł i stanowiło 2,02 % ceny wywoławczej nieruchomości).

Łączna cena nieruchomości powiększona o podatek VAT w wysokości 23 % wyniosła 37.288,68 zł.

Wpłaty ceny sprzedaży w kwocie łącznej 27.336,00 zł dokonano w dniu 27 listopada 2019 r., natomiast podatek VAT w kwocie 6.972,68 zł wniesiono w dniu 9 stycznia 2020 r., na poczet sprzedaży zarachowano wniesione wadium w kwocie 2.980,00 zł. Sprzedaż działki nr 203/16 udokumentowano aktem notarialnym Repertorium A-nr 4477/2019 z dnia 30 grudnia 2019 r.

Wyjaśnienie w sprawie wpłaty podatku VAT po zawarciu aktu notarialnego, złożyła Zastępca Wójta Pani Dorota Cipkowska.

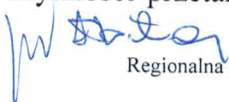
Z wyjaśnienia wynika, że:

W dniu 4 listopada 2019 roku Państwo Adamczyk wzięli udział w przetargu nieograniczonym na sprzedaż nieruchomości gruntowej stanowiącej działkę oznaczoną numerem ewidencyjnym nr 203/16 położonej w miejscowości Ryjewo, obręb Ryjewo, w gminie Ryjewo i wylicytowali ją za kwotę 30.316,00 zł netto.

Na podstawie § 10 ust. 1 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości protokół powinien zawierać informację o cenie wywoławczej nieruchomości oraz cenie najwyższej cenie osiągniętej w przetargu albo informację o złożonych ofertach wraz z uzasadnieniem wyboru najkorzystniejszej z nich albo o nie wybraniu żadnej oferty oraz § 10 ust. 4, który mówi, że protokół przeprowadzonego przetargu stanowi podstawę do zawarcia aktu notarialnego. Niestety nasz protokół został błędnie sformułowany, dlatego też błędnie został spisany akt notarialny po którym została wystawiona faktura VAT za w/w nieruchomość. Wójt Gminy Ryjewo wyjaśnia, że Akt notarialny został podpisany bez uwzględnienia podatku VAT. Pracownik omyłkowo podał notariuszowi kwotę wynikającą z przetargu nie oświadczając, że jest to kwota netto sprzedaży do której na fakturze sprzedaży zostanie doliczony podatek VAT w wysokości 23% tj. 6.972,68 zł. Przetarg przeprowadzono zgodnie z ogłoszeniem w kwotach netto.

Wójt Gminy Ryjewo oświadcza, że w przyszłości akty notarialne będą podpisywane po wpłacie całej kwoty uwzględniającej podatek VAT bądź jego zwolnieniu.

Powyższe wyjaśnienie oraz potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie: Protokołu z czynności przetargowych z dnia 4 listopada 2019 roku, faktury VAT Nr 161/2019 z dnia




30 grudnia 2019 roku, dowodu wpłaty kwoty podatku VAT w kwocie 6.972,68 zł z dnia 9 stycznia 2020r oraz aktu notarialnego Repertorium A-nr 4477/2019 z dnia 30 grudnia 2019r. ujęto w poz. **Nr 10** zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W protokołach z przeprowadzonych w 2019 r. przetargów dotyczących sprzedaży 3 nieruchomości o których wyżej mowa, nie zamieszczono informacji o obciążeniach i zobowiązaniach, których przedmiotem były sprzedawane nieruchomości.

Ceny wywoławcze nieruchomości o których wyżej mowa, były w każdym przypadku wyższe od ceny nieruchomości określonych przez rzeczoznawcę majątkowego

3.3.2. Dochody z tytułu najmu lokali mieszkalnych.

W badanym okresie tj. w 2019 roku obowiązywała Uchwała Rady Gminy Ryjewo Nr XXVII/192/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie *Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Ryjewo na lata 2017-2021*".

Gmina posiada 22 lokale mieszkalne.

Zgodnie z zasadami określonymi § 7 pkt 1 Załącznika Nr 1 do cyt. wyżej Uchwały lokale wchodzące w skład zasobu mieszkaniowego, są administrowane przez Urząd Gminy w Ryjewie (12 lokali mieszkalnych) i Zakład Usług Mieszkaniowych w Kwidzynie (10 lokali mieszkalnych).

Zakład Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie administruje 10 lokalami mieszkaniowymi z zasobu gminy, na podstawie umowy Nr 21.51.1.2019 zawartej w dniu 2 stycznia 2019 roku, na czas określony od 1 stycznia 2019 roku do 31 grudnia 2019 roku.

W 2019 roku, z tytułu realizacji tej umowy, osiągnięto dochody w wysokości 28.148,98 zł.

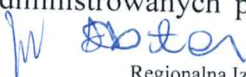
Na analogicznych zasadach zawarto umowę z Zakładem Usług Mieszkaniowych w Kwidzynie na okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2020 roku.

Kserokopię uchwały Rady Gminy Ryjewo Nr XXVII/192/2017 z dnia 26 kwietnia 2017 r. w sprawie *Wieloletniego Programu Gospodarowania Mieszkaniowym Zasobem Gminy Ryjewo na lata 2017-2021*". oraz umowy Nr 21.51.1.2019 zawartej z dnia 2 stycznia 2019 roku zawartej Zakładem Usług Mieszkaniowych Sp. z o.o. z siedzibą w Kwidzynie, ujęto w poz.

Nr 11 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W badanym okresie Wójt ustalił wysokość stawek czynszu za lokale mieszkalne Gminy Ryjewo na podstawie Zarządzenia Nr 10/19 z dnia 14 lutego 2019 r. w sprawie *ustalenia wysokości stawek czynszu za lokale mieszkalne oraz socjalne wchodzące w skład mieszkaniowego zasobu Gminy Ryjewo*.

Kontrolą objęto realizację czynszów wobec najemców 12 lokali mieszkalnych administrowanych przez Urząd Gminy Ryjewo, które wykazano w odrębnym zestawieniu,





ujętych poz. Nr 12 zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli. W wyniku kontroli stwierdzono, że czynsz najmu, płacono w wysokościach określonych i terminach określonych umowami najmu, jedynie w poz. 5, 9, 11 i 12 zestawienia.

W pozostałych przypadkach: wykazanych w poz. 1-4, 6-7 nie dokonywano bieżących wpłat czynszów w ogóle. W żadnym przypadku nie podjęto jakichkolwiek czynności windykacyjnych.

Lokale wymienione w poz. 8 i 10 zestawienia, w 2019 r., były pustostanami.

Łączna kwota zaległości w tych przypadkach, wyniosła na dzień 31 grudnia 2019 roku kwotę 13.167,26 zł.

Z tytułu realizacji umów najmu lokali mieszkalnych od najemców 12 lokali mieszkalnych administrowanych przez Urząd Gminy Ryjewo, osiągnięto w 2019 roku łączną kwotę 9.881,43zł

3.3.3. Dochody z dzierżawy i wynajmu lokali użytkowych.

Zarządzanie lokalami użytkowymi, stanowiącymi własność Gminy prowadzone jest przez Urząd Gminy w Ryjewie.

W badanym okresie realizowano 4 umowy dzierżawy lokali użytkowych, w tym 3 umowy zawarte w trybie bezprzetargowym i 1 umowę zawartą w trybie przetargowym.

W trybie bezprzetargowym realizowano umowy zawarte z:

- Stowarzyszeniem „Eko-Inicjatywa” na okres 15 lat (od dnia 1 listopada 2006 roku – do 31 października 2021 r.), na podstawie Uchwały Nr XL/314/06 Rady Gminy Ryjewo z dnia 27 października 2006 roku w sprawie wyrażenia zgody przez Radę Gminy Ryjewo na wydzierżawienie na okres 15 lat przez Gminę Ryjewo nieruchomości w Benowie po byłej szkole podstawowej Stowarzyszeniu „Eko-Inicjatywa” z siedzibą w Kwidzynie oraz udzielenia Wójtowi Gminy Ryjewo wytycznych związanych z zawarciem tej umowy.

Termin płatności czynszu w kwocie 14,60 zł, ustalono na 10 dzień każdego miesiąca. Wpłaty czynszu w 5 przypadkach 2019 roku dokonano po terminie (w styczniu – 6 dni, w lutym - 8 dni, w sierpniu - 12 dni, w listopadzie 3 dni i w grudniu – 2 dni). W żadnym przypadku nie naliczono odsetki za zwłokę.

- Stowarzyszeniem Pomocy Społecznej „Słoneczne Wzgórze” w Ryjewie, na okres 15 lat (od dnia 23 marca 2009 roku – do 22 marca 2024 r.), na podstawie Uchwały Nr XXV/200/08 Rady Gminy Ryjewo z dnia 3 grudnia 2008 r. w sprawie wyrażenia zgody przez Radę Gminy Ryjewo na wydzierżawienie na okres 15 lat nieruchomości zabudowanej położonej w miejscowości Ryjewo przy ul. Donimirskich 6 – w celu realizacji zadań statusowych –

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

Stowarzyszeniu Pomocy Społecznej „Słoneczne Wzgórze” w Ryjewie. Termin płatności czynszu w kwocie 14,60 zł, ustalono na 10 dzień każdego miesiąca. Wpłaty czynszu w 7 przypadkach 2019r. dokonano po terminie (w styczniu – 15 dni, w lutym - 9 dni, w marcu - 4 dni, w kwietniu - 9 dni, w czerwcu - 8 dni, w sierpniu – 6 dni, w listopadzie i grudniu – 3 dni). W żadnym przypadku nie naliczono odsetek za zwłokę.

- z Kołem Rolniczym – Koło Gospodyń Wiejskich „Renawa” na okres 6 lat (od dnia 5 września 2014 roku - do 4 września 2020 r.), na podstawie Uchwały Nr XXXVIII/240/14 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 sierpnia 2014 roku w sprawie wyrażenia zgody na wydzierżawienie po umowie zawartej na czas oznaczony 3 miesięcy z tą samą osobą kolejnej umowy dzierżawy, której przedmiotem jest ta sama nieruchomość stanowiąca mienie komunalne na okres 6 lat. Termin płatności czynszu w kwocie 1,49 zł, ustalono na ostatni dzień miesiąca. Wpłaty czynszu dokonano w terminie.

W trybie przetargowym zawarto umowę z Niepublicznym Zakładem Podstawowej Opieki Zdrowotnej z dnia 1 stycznia 2010 roku na okres 10 lat (od dnia 1 stycznia 2010 r. do 21.12.2019 r.), na podstawie Uchwały Nr XXXVI/253/09 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 października 2009 roku w sprawie wyrażenia przez Radę Gminy na wydzierżawienie w trybie przetargu pisemnego ofertowego nieograniczonego na okres 10 lat nieruchomości zabudowanej na działce nr 389/1 w miejscowości Ryjewo przy ul Grunwaldzkiej 58. Termin płatności czynszu w kwocie 2.524,33 zł, ustalono na ostatni dzień każdego miesiąca. Wpłaty czynszu dokonano w terminie.

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

Kontrolą objęto 2019 rok.

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

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	Opłata roczna w zł	Podstawa naliczania	Data wpłaty/kwota
1	Maria, Jan Ulewscy	Ryjewo	400/1 400/4	0,0332 0,0403	471,81	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości	28.03.2019r. / 471,81 zł
2	Stanisław Wiczowski	Ryjewo	400/9 400/10	0,0928 0,2828	1.923,81	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości	27.06.2019r. / 723,81 zł 04.07.2019r. / 1200,00 zł
3	Andrzej Grabowski	Pułkowice	8/1	0,0700	394,17	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości	28.06.2019r / 394,17 / odsetki 6,05 zł
4	Krystyna, Waldemar Piaskiewicz	Barcice	108/2	0,1700	845,58	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości	Brak wpłaty
5	Kazimierz Krupiński	Ryjewo	1079/1 1079/2	0,0307 0,2545	1521,48	3% zaktualizowanej ceny nieruchomości	02.07.2019r / 1521,48 zł
R A Z E M				0,9743 ha	5.156,85 zł		

W Dolar

[Signature]

Ustalenia wysokości opłat rocznych dokonano na podstawie zaktualizowanych w 2011 roku cen nieruchomości (dotyczy poz. 1, 2, 3, 4). Stawki ustalono w wysokości 3% zaktualizowanej ceny nieruchomości. W 2013 r. ustalono wysokość opłaty rocznej dla jednego Użytkownika Wieczystego (poz. 5). Wpłaty opłat rocznych z tytułu wieczystego użytkowania za 2019 rok wniesione zostały (poz. 2, 3, 5 zestawienia) po terminie, odsetki zostały naliczone w 1 przypadku (poz. 3 zestawienia). Upomnienia zostały wystawione w 4 przypadkach (poz. 2, 3, 4, 5 zestawienia). Użytkownik wieczysty wymieniony w pozycji 4 nie wniósł należnych opłat. Wobec tego użytkownika nie dokonano żadnych czynności windykacyjnych. Użytkownik wieczysty (poz. 1 zestawienia) wpłacił należny czynsz w wskazanym terminie.

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

W badanym okresie nie osiągnięto dochodów z tytułu przekształcenia prawa użytkowania wieczystego w prawo własności.

W badanym okresie nie dokonywano przekształceń z mocy ustawy z dnia 20 lipca 2018 r. o przekształceniu prawa użytkowania wieczystego gruntów zabudowanych na cele mieszkaniowe w prawo własności tych gruntów

3.3.6. Windykacja dochodów z majątku

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr XXXI/212/17 z dnia 27 września 2017 roku *w sprawie określenia szczegółowych zasad, sposobu i trybu umarzania, odraczania lub rozkładania na raty należności mających charakter cywilnoprawny przypadających Gminie Ryjewo lub jej jednostkom organizacyjnym oraz warunków dopuszczalności pomocy publicznej w przypadkach, w których ulga stanowić będzie pomoc publiczną oraz wskazania organu uprawnionego do udzielania tych ulg.*

Uchwałę opublikowano w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 12 października 2017 r. poz. 3532

Należności podlegające windykacji według stanu na 1 stycznia 2019 roku, wystąpiły

- **z tytułu najmu lokali mieszkalnych** w kwocie 27.443,97 zł (w trakcie roku spłacono łącznie 8.574,15 zł) i występowały na dzień 31 grudnia 2019 r w kwocie 18.869,82 zł.
- **z tytułu czynszu dzierżawnego** w kwocie 777,70 zł (w trakcie roku spłacono łącznie 450,00 zł) i występowały na dzień 31 grudnia 2019 r w kwocie 327,70 zł.
- **z tytułu sprzedaży majątku** w kwocie 2.150,59 zł (w trakcie roku spłacono łącznie 27,83 zł) i występowały na dzień 31 grudnia 2019 r w kwocie 2.122,76 zł.

W Dostat

szalec

- **opłaty z tytułu użytkowania wieczystego** w kwocie 16.481,40 zł (w trakcie roku spłacono łącznie 69,79 zł) i występowały na dzień 31 grudnia 2019 r w kwocie 16.411,61 zł. *Kontroli poddano windykację* prowadzoną wobec zalegających w poszczególnych rodzajach należności.

➤ ***Najem lokali mieszkalnych***

Dłużnik: nr 00814

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 5.236,03 zł za lata 2016 - 2018.

Na zaległość powstałą w latach 2017-2018 w kwocie 3.904,83 zł po upływie terminu płatności zostało wysłane upomnienie Nr 17/2019 z dnia 15 maja 2019 r.

Innych czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. dokonano wpłaty w kwocie 3.548,88 zł, (w tym kwoty 420,00 zł stanowiącej zaległość za 2016 r. - wobec tej zaległości do dnia 1.01.2019 r. poza upomnieniem nie wykonano żadnych czynności windykacyjnych). Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 4.004,35 zł, w tym powstała w 2019 r. w kwocie 2.317,20 zł.

• *Dłużnik: nr 00828*

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 8.957,25 zł za lata 2014-2018.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2014-2018 w kwocie 8.957,25 zł zostały wysłane upomnienia Nr 19/2019 z dnia 15 maja 2019 r. oraz ponowne upomnienie za lata 2014-2018 Nr 110/2019 z dnia 24 października 2019 r.

Innych czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. wyegzekwowano wpłaty w kwocie 535,22 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 11.033,72zł, w tym powstała w 2019 r. w kwocie 2.611,69zł.

• *Dłużnik: nr 01693*

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 5.399,28 zł za lata 2017-2018.

Na w/w zaległość nie prowadzono żadnych czynności windykacyjnych. W 2019 r. dokonano wpłaty w kwocie 4.290,05 zł.

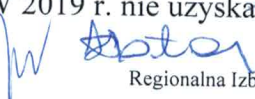
Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 5.269,67 zł, w tym powstała w 2019 r. w kwocie 4.160,44 zł.

• *Dłużnik: nr 00925*

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 4.196,71zł za lata 2017 - 2018.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2017-2018 zostało wysłane upomnienie Nr 12/2019 z dnia 15 maja 2019 r. Innych czynności windykacyjnych nie dokonywano.

W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.





Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 6.633,16 zł, w tym powstała w 2019 r. w kwocie 2.436,45 zł.

- Dłużnik: nr 00817

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 2.838,00 za lata 2017-2018.

W 2017 r. wydano decyzję Nr FV.3162.1.2017 z dnia 02.03.2017 r. w sprawie rozłożenia na raty zaległości za lata 2014-2017 na kwotę 8.071,50 zł (spłacono kwotę 1.677,01zł, pozostało do spłaty 6.394,49 zł).

W grudniu 2019 r. decyzja utraciła moc z uwagi na niedotrzymanie terminów płatności. Na zaległość za 2017-2018, z uwagi na wydaną decyzję, nie prowadzono żadnych czynności windykacyjnych.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 10.572,19zł, w tym powstała w 2019r. w kwocie 1.339,70 zł.

➤ **Czynsz dzierżawny**

- Dłużnik: nr 01/0797

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 327,70 zł za rok 2012.

Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia. W związku z postępowaniem upadłościowym w 2014 r. dokonano zgłoszenia wierzytelności do Sądu Rejonowego w Warszawie.

W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wyniósł 327,70 zł

- Dłużnik: nr 01/0796 posiadający zaległość na dzień 1.01.2019 r. w kwocie 450,00 zł, powstałą w 2018 r., dokonał spłaty zaległości w całości dnia 18 czerwca 2019 r. Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 300,00 zł - powstała za rok 2019.

➤ **Sprzedaż majątku**

- Dłużnik: nr 01/0076

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 1.910,50 zł powstałą w latach 2000-2001.

Czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 1.910,50 zł,

- Dłużnik: nr 01/0010

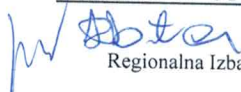
Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 200,00 zł powstałą w 2005r.

Czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 200,00 zł.

➤ **Oplata za użytkowanie wieczyste**

- Dłużnik: nr 01/0076





Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 7.561,47 zł powstałą w latach 2000-2016. Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia. Na w/w zaległość powstałą w latach 2000-2015 na kwotę 6.715,89 zł prowadzono postępowanie egzekucyjne, które zostało umorzone z powodu śmierci dłużnika.

Innych czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r nie uzyskano żadnej wpłaty. Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 7.561,47 zł.

- Dłużnik: nr 01/0625

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 2.664,33 zł powstałą w latach 2003-2005.

Czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2.664,33 zł.

- Dłużnik: nr 01/0792

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 4.564,44 zł, powstałą w latach 2015, 2017, 2018.

Na wymienioną zaległość wysłano w latach ubiegłych upomnienia. Na w/w zaległość powstałą w 2015r. na kwotę 1.521,48 zł prowadzone było postępowanie egzekucyjne, które zostało umorzone z tytułu bezskuteczności egzekucji. W 2019 r. nie uzyskano żadnej wpłaty.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019r. wynosi 4.564,44 zł.

- Dłużnik: nr 01/0820

Zaległość na dzień 1.01.2019 r. wyniosła kwotę 1.691,16 zł za lata 2017-2018.

Na w/w zaległość powstałą w latach 2017-2018 po upływie terminu płatności wystawiono w dniu 18 czerwca 2019 r. upomnienie Nr FO.3162.2.WUG.2019.

Innych czynności windykacyjnych nie dokonywano. W 2019 r. dokonano wpłaty w kwocie 69,79 zł.

Stan zaległości na dzień 31.12.2019 r. wynosi 2.466,95zł w tym powstała w 2019 w kwocie 845,58 zł.

3.4. Inne dochody

3.4.1. Wpływy z usług

Według sprawozdania zbiorczego Rb- 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych jst za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2019 roku, gmina uzyskała wpływy z usług w kwocie 1 070 854,39 zł co stanowi 111,74 % planu (958 374,00 zł).

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

- 434 700,82 zł w rozdziale 01010 § 0830 z tytułu wpłat za ścieki, co stanowi 102,08% planu

(425 833,00 zł)

W. Boteń

[Signature]

- 622 696,53 zł w rozdziale 40002 § 0830 z tytułu wpłat za wodę co stanowi 116,93 % planu (532 541,00 zł)
- 13 457,04 zł w rozdziale 85228 § 0830 z tytułu odpłatności za usługi opiekuńcze (brak planu), uzyskane przez Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej w Ryjewie.

3.4.2 Spadki, zapisy, darowizny.

W roku 2019 nie uzyskano dochodów z tytułu darowizn.

3.4.3 Odsetki od środków finansowych gminy gromadzonych na rachunkach bankowych

W 2019 roku dochody z tytułu odsetek od środków zgromadzonych na rachunkach bankowych Urzędu Gminy stanowiły kwotę 2 091,14 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 2019 r. nie osiągnięto dochodów z tytułu opłaty za wydanie zezwoleń na usunięcie drzew i krzewów – wydano 7 decyzji, w których na podstawie art. 86 ust. 1 pkt 4, 5, 6, 10 i 11 ustawy o ochronie przyrody nie naliczono opłat za usunięcie drzew i krzewów.

3.5. Wydatki bieżące.

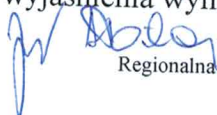
Kontrolą objęto 2019 rok.

W trakcie kontroli sprawdzono realizację wydatków ujętych w planie finansowym przy wykorzystaniu programu ACL i stwierdzono przekroczenie zakresu upoważnienia do dokonywania wydatków ze środków publicznych na łączną kwotę **1.230,82 zł**, w tym:

- w dniu 11.03.2019 r.
- w rozdziale 75011 w § 4300 kwotę **306,68 zł** (plan 0 zł, wykonanie 306,68 zł);
- w dniu 04.12.2019 r.
- w rozdziale 90003 w § 4210 kwotę **43,64 zł** (plan 15.308,09 zł, wykonanie 15.351,73 zł);
- w dniu 06.12.2019 r.
- w rozdziale 90003 w § 4210 kwotę **227,96, zł** (plan 15.308,09 zł, wykonanie 15.579,69 zł);
- w rozdziale 01010 w § 4390 kwotę **652,54 zł** (plan 17.000,00 zł, wykonanie 17.652,54 zł);

Wyjaśnienie w sprawie przekroczeń złożyła Skarbnik p. Małgorzata Zdunek, które ujęto w pozycji **Nr 13** zestawienia akt roboczych, stanowiących załącznik **Nr 1** do niniejszego protokołu.

Z wyjaśnienia wynika, że cyt.:




W związku z zaistniałymi przekroczeniami dokonanych wydatków informuję, iż pracownikami odpowiedzialnymi za zaistniałe przekroczenia są: pracownik zatrudniony na stanowisku ds. gospodarki wodno-ściekowej i komunalnej, któremu udzielono ustnego upomnienia oraz pracownik na stanowisku ds. organizacyjnych i obsługi sekretariatu, który obecnie jest już emerytem.

Przekroczenia planu wydatków w 2019 roku wystąpiły w dniach:

- 11 marca 2019r. dokonując płatności faktury nr FS-976/19/UIS wystawionej przez „Technika IT” Gliwice za asystę techniczną USC w wysokości 306,68 zł, nie posiadając zabezpieczenia w planie wydatków w dziale 750 rozdział 75011 paragraf 4300, przekroczone plan o 306,68 zł.

Zmiana planu nastąpiła w dniu 12 marca 2019r;

- 4 grudnia 2019r. opłacając fakturę nr FV/PAR/2019/STACJA/5056 wystawioną przez „Stilo Łukasz Parol” Ryjewo za zakup ON w wysokości 193,42zł, przekroczone plan wydatków w dziale 900 rozdział 90003 paragraf 4210 o kwotę 43,64 zł.

Zmiany w planie dokonano w dniu 10 grudnia 2019r;

- 6 grudnia 2019r. przekroczone plan wydatków dokonując przeksięgowania mylnie wcześniej klasyfikowanych wydatków przy dokonywaniu płatności faktury nr FV/PAR/2019/STACJA/4959 wystawionej przez „Stilo Łukasz Parol” Ryjewo za zakup ON w wysokości 211,26 zł. oraz faktury nr 17333/2019 wystawionej przez firmę „Blesa Spółka Jawna- Bil Stanisław, Bil Emilia” Sztum za zakupione materiały do mocowania pleksy w przystanku autobusowym w Benowie w wysokości 16,70 zł, łącznie w dniu 6.12.2019r. w dziale 900 rozdział 90003 paragraf 4210 przekroczone plan wydatków o kwotę 271,60 zł., w tym przekroczenie z dnia 4 grudnia 2019 r w kwocie 43,64 zł

Zmiany w planie dokonano w dniu 10 grudnia 2019r;

- 6 grudnia 2019r. dokonując płatności faktury nr Fa 092/12/19/DL wystawionej przez Przedsiębiorstwo „Nogat Sp. z o.o.” Kałdowo Wieś za usługę badania ścieków z oczyszczalni ścieków w Mątowskich Pastwiskach w wysokości 1.016,33zł, przekroczone plan wydatków w dziale 010 rozdział 01010 paragraf 4390 o kwotę 652,54 zł.

Zmiany w planie dokonano w dniu 10 grudnia 2019r.

Informuję również, iż nowo zatrudniani pracownicy wprowadzani w zakres swoich obowiązków informowani są o obowiązku dokonywania zaangażowania, oraz wydatkowania środków tylko do wysokości ustalonego planu dotyczącego ich stanowiska pracy.

Jednocześnie informuję, iż dołożymy należytej staranności, aby w przyszłości nie dochodziło więcej do takich sytuacji.

Strukturę wydatków budżetowych w roku 2019 przedstawia poniższa tabela:

Lp.	Wyszczególnienie	Plan na rok 2019	Wykonanie na dzień 31.12.2019 r.	% udział	
				w wydatkach ogółem	wykonania w stosunku do planu
1.	Wydatki bieżące w tym :	29.196.385,56	27.510.112,48	87,19	94,22
	- wydatki jednostek budżetowych	16.988.438,52	15.546.129,16	56,51	91,51
	o wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń	10.134.364,53	9.587.095,17	61,67	94,60
	o wydatki związane z realizacją zadań statutowych	6.854.073,99	5.959.033,99	38,33	86,94
	- dotacje na zadania bieżące	1.806.026,00	1.736.395,17	6,31	96,14
	- świadczenia na rzecz osób fizycznych	10.138.920,04	9.985.980,63	36,30	98,49
	- wydatki na obsługę długu publicznego	260.000,00	238.607,12	0,87	91,77
	- wydatki na udzielone poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	- wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	3.001,00	3.000,40	0,01	99,98
2.	Wydatki inwestycyjne w tym: wydatki na programy finansowane z udziałem środków pochodzących z budżetu UE	4.359.971,72 124.281,00	4.040.457,22 0,00	12,81 0,00	92,67 0,00
	RAZEM	33.556.357,28	31.550.569,70		

Na dzień 31 grudnia 2019 roku wydatki bieżące wykonano w wysokości 27.510.112,48 zł, co stanowi 94,22% planu. W strukturze wydatków, wydatki bieżące stanowią 87,19 %, natomiast wydatki majątkowe 12,81 % wydatków poniesionych.

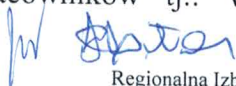
3.5.1. Wydatki z tytułu wynagrodzeń i pochodnych od wynagrodzeń

W badanym roku na wynagrodzenia i pochodne od wynagrodzeń w ramach rozdziału 75023 „Urzędy Gmin” wydatkowano ogółem 1.911.748,24 zł, tj. 93,07% środków zaplanowanych na ten cel w budżecie 2.054.131,68 zł, z tego:

- 1.499.839,46 zł w ramach § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” (plan - 1.600.260,00 zł),
- 109.879,21 zł w ramach § 4040 „Dodatkowe wynagrodzenie roczne” (plan - 110.830,68 zł),
- 265.170,60 zł w ramach § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” (plan 288.413,00 zł),
- 25.084,47 zł w ramach § 4120 „Składki na Fundusz Pracy” (plan 40.748,00 zł),
- 11.774,50 zł w ramach § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” (plan 13.880,00 zł).

W Urzędzie Gminy na dzień 31 grudnia 2019 r. zatrudnionych było 39 osób w ramach 38,33 etatów.

Sprawdzono prawidłowość zaszeregowania i stosowania stawek płacowych dla wybranej grupy pracowników tj.: Wójta, Zastępcy Wójta, Sekretarza, Skarbnika, oraz pracowników





zatrudnionych na stanowiskach: kierowników referatów: *Organizacyjnego, Gospodarki Komunalnej i Inwestycji*, oraz na stanowiskach *ds. oświaty, ds. kadrowych i wynagrodzeń, ds. księgowości budżetowej, ds. księgowości budżetowej i sprawozdawczości, ds. zamówień publicznych i zagospodarowania przestrzennego, ds. obsługi rady gminy i współpracy z jednostkami pomocniczymi*, łącznie 12 etatów.

Regulamin wynagradzania pracowników Urzędu, Wójt Gminy wprowadził Zarządzeniem Nr 19/18 z dnia 14.06.2018 roku, zmieniony Zarządzeniem Nr 33/18 z dnia 31.12.2018 roku.

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

W kontrolowanym okresie wobec pracowników zatrudnionych z wyboru (tj. Wójta) i z powołania (Zastępcy Wójta i Skarbnika), ma zastosowanie rozporządzenie Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych (tj. Dz. U. z 2018 r. poz. 936 z późn. zm.).

Pracownicy poddani kontroli, o których mowa powyżej zostali zaszeregowani do właściwej kategorii, stosownie do zajmowanych stanowisk, zgodnych z przyjętym Regulaminem Wynagradzania pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie

Ustalenia wynagrodzenia Wójta w badanym okresie dokonał organ stanowiący uchwałą Nr II/10/18 z dnia 28 listopada 2018 r. w sprawie ustalenia wynagrodzenia Wójta Gminy Ryjewe Pana Sławomira Słupczyńskiego (obowiązującą z dniem podjęcia), którą ustalono składniki wynagrodzenia miesięcznego:

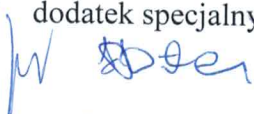
- zasadnicze w kwocie 4.700,00 zł,
- dodatek funkcyjny 1.900,00 zł,
- dodatek specjalny 2.640,00 zł,

oraz 20 % dodatek za wysługę lat w kwocie 940,00 zł.

Podstawę ustalenia wysokości wynagrodzenia, stanowił art. 8 ust. 2 ustawy o pracownikach samorządowych z dnia 21 listopada 2008 roku.

Przed wejściem w życie powyższej uchwały, obowiązywała Uchwała Rady Gminy Ryjewe Nr XL/272/18 z dnia 27 czerwca 2018 r. (obowiązującą od dnia 1 lipca 2018 r.) w sprawie ustalenia wynagrodzenia Wójta Gminy Ryjewe Pana Sławomira Słupczyńskiego, którą ustalono składniki wynagrodzenia miesięcznego:

- zasadnicze w kwocie 4.700,00 zł,
- dodatek funkcyjny 1.900,00 zł,
- dodatek specjalny 2.640,00 zł,




oraz 20 % dodatek za wysługę lat w kwocie 940,00 zł.

Ustalane powyższymi uchwałami wynagrodzenie jest zgodne ze stawkami określonymi rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 15 maja 2018 r. w sprawie wynagradzania pracowników samorządowych.

W 2019 r. miesięczne wynagrodzenie 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.

Ponadto, na podstawie ewidencji prowadzonej w formie karty urlopowej dla Wójta Pana Sławomira Słupczyńskiego ustalono, że na dzień 31.12.2017 r. posiadał 11 dni urlopu za 2017 rok, natomiast na dzień 19.11.2018 r. tj. na dzień rozwiązania stosunku pracy (wygaśnięcia kadencji Wójta) posiadał 15 dni urlopu wypoczynkowego za 2018 rok.

Na podstawie listy płac Nr 237/18 z dnia 19.11.2018 r. (WB 214), wypłacono dla Pana Sławomira Słupczyńskiego ekwiwalent pieniężny za 15 dni niewykorzystanego urlopu w wysokości 7.330,80 zł.

Innych ekwiwalentów nie wypłacano.

3.5.2. Dodatkowe wynagrodzenia roczne pracowników

W 2020 r. w ramach dodatkowego wynagrodzenia rocznego za 2019 rok wypłacono pracownikom Urzędu Gminy w rozdziale 75011 – kwotę 10.593,75 zł. tj. 98,9% zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 10.715,00 zł, w rozdziale 75023 – kwotę 120.631,26 zł tj. 95% zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 126.874,00 zł, w rozdziale 40002 – kwotę 3.389,46 zł tj. 99,2 % zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 3.415,00 zł w rozdziale 01010 – kwotę 19.881,52 zł tj. 99,4% zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 20.000,00 zł, w rozdziale 90002 – kwotę 5.622,00 zł tj. 100 % zaplanowanych na ten cel środków w wysokości 5.622,00zł.

Ustalenia osób uprawnionych dokonano w oparciu o sporządzony przez Panią Irenę Kosmowską – inspektora ds. kadrowych i wynagrodzeń wykaz pracowników Urzędu Gminy do naliczenia dodatkowego wynagrodzenia rocznego za rok 2019, w którym uwzględniono

W [signature]

[signature]

okres zatrudnienia pracownika, wymiar czasu pracy, ilość dni zwolnienia lekarskiego, ilość dni urlopu macierzyńskiego, ilość dni opieki nad dzieckiem do lat 14 (art.188KP), ilość dni urlopu okolicznościowego, ilość dni urlopu bezpłatnego oraz urlopy szkoleniowe.

Ustalono, że wszyscy pracownicy 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.

3.5.3. Nagrody

W ramach utworzonego funduszu nagród 38.070,00 zł (tj. 2 % planowanego funduszu płac) wypłacono pracownikom Urzędu Gminy nagrody w łącznej wysokości 37.480,00 zł, w tym w miesiącach: maj – 35.680,00 zł i grudzień – 1.800,00 zł.

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

Nagrody wypłacono w dniu 27.05.2019 WB/W/91 oraz w dniu 27.12.2019 WB/W/231.

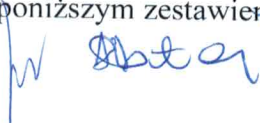
W 2019 r. nagród nie otrzymał Wójt.

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

W 2019 r. na krajowe podróże służbowe pracowników Urzędu Gminy, ujętych w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w § 4410, wydatkowano ogółem 26.757,37 zł (plan 30.000,00 zł), co stanowi 89,19 % planu.

Zasady odbywania i rozliczania podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy, Wójt Gminy ustalił w Zarządzeniu Nr 1/08 z dnia 2 stycznia 2008 roku w sprawie wyjazdów służbowych pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie na obszarze kraju i poza granicami kraju i Zarządzeniu Nr 6/12 z dnia 27 sierpnia 2012 roku w sprawie określenia środka transportu do odbywania podróży służbowych pracowników Urzędu Gminy w Ryjewie na obszarze kraju.

Szczegółowe zestawienie realizowanych w 2019 roku (w miesiącach objętych kontrolą: maj, sierpień i wrzesień) podróży służbowych zamiejscowych przez pracowników zatrudnionych w Urzędzie Gminy w Ryjewie, pojazdami niebędącymi własnością pracodawcy – przedstawiono w poniższym zestawieniu:




maj 2019

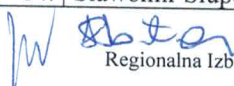
L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość km	Stawka za 1km	Wartość
1.	Jan Pilczuk	121	40	0,8358	33,43
2.	Sławomir Słupczyński	123	40	0,8358	33,43
3.	Irena Kosmowska	124	40	0,8358	33,43
4.	Jan Pilczuk	125	20	0,8358	16,72
5.	Sławomir Słupczyński	126	40	0,8358	33,43
6.	Sławomir Słupczyński	128	40	0,8358	33,43
7.	Jan Pilczuk	130	60	0,8358	50,15
8.	Dorota Cipkowska	133	40	0,8358	33,43
9.	Jan Pilczuk	137	40	0,8358	33,43
10.	Irena Kosmowska	138	30	0,8358	25,07
11.	Sławomir Słupczyński	143	40	0,8358	33,43
12.	Sławomir Słupczyński	144	40	0,8358	33,43
13.	Dorota Cipkowska	146	40	0,8358	33,43
14.	Sławomir Słupczyński	147	40	0,8358	33,43
15.	Sławomir Słupczyński	151	40	0,8358	33,43
	SUMA				493,10

sierpień 2019

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość km	Stawka za 1km	Wartość
1.	Sławomir Słupczyński	203	82	0,8358	68,53
2.	Sławomir Słupczyński	204	40	0,8358	33,43
3.	Sławomir Słupczyński	205	63	0,8358	52,65
4.	Marcin Dmitrzak	206	178	0,8358	148,78
5.	Sławomir Słupczyński	207	216	0,8358	180,53
6.	Irena Kosmowska	208	40	0,8358	33,43
7.	Dorota Cipkowska	209	132	0,8358	110,32
8.	Marcin Dmitrzak	210	178	0,8358	148,78
9.	Sławomir Słupczyński	212	40	0,8358	33,43
10.	Marcin Dmitrzak	215	188	0,8358	157,13
11.	Sławomir Słupczyński	217	40	0,8358	33,43
12.	Sławomir Słupczyński	218	40	0,8358	33,43
13.	Sławomir Słupczyński	220	40	0,8358	33,43
	SUMA				1.067,30

wrzesień 2019

L.p.	Imię i nazwisko	nr delegacji	Ilość km	Stawka za 1km	Wartość
1.	Dorota Cipkowska	226	171	0,8358	142,92
2.	Jan Pilczuk	227	40	0,8358	33,43
3.	Dorota Cipkowska	228	40	0,8358	33,43
4.	Sławomir Słupczyński	233	76	0,8358	63,52
5.	Sławomir Słupczyński	236	40	0,8358	33,43
6.	Sławomir Słupczyński	238	40	0,8358	33,43
7.	Sławomir Słupczyński	239	80	0,8358	66,86
8.	Jan Pilczuk	240	40	0,8358	33,43
9.	Sławomir Słupczyński	241	80	0,8358	66,86
10.	Sławomir Słupczyński	242	40	0,8358	33,43
11.	Jan Pilczuk	243	30	0,8358	25,07
12.	Sławomir Słupczyński	244	40	0,8358	33,43
13.	Sławomir Słupczyński	245	40	0,8358	33,43
14.	Sławomir Słupczyński	246	234	0,8358	195,57




15.	Dorota Cipkowska	247	40	0,8358	33,43
	SUMA				861,67

Na podstawie przedstawionej kontrolującym dokumentacji ustalono, że wykonywanie podróży służbowej poprzedzane były wnioskami pracowników o wyrażenie zgody przez pracodawcę na wykonanie podróży służbowych samochodem osobowym.

Odbyte samochodem osobowym podróże służbowe rozliczane były ilością przejechanych kilometrów przemnożoną przez stawkę za 1 km przebiegu, maksymalną stawkę określoną w obowiązujących w tym zakresie przepisach - w wysokości 0,8358 zł. W badanym okresie, nie określono innych stawek za 1 km przebiegu, niż wynikających z rozporządzenia Ministra Infrastruktury z dnia 25 marca 2002 r. w sprawie warunków ustalania oraz sposobu dokonywania zwrotu kosztów używania do celów służbowych samochodów osobowych, motocykli i motorowerów niebędących własnością pracodawcy (Dz. U. z 2002 r. nr 27, poz. 271 ze zm.).

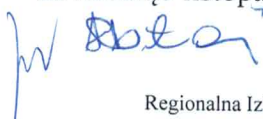
W badanym okresie realizowano również podróże służbowe środkami komunikacji publicznej. Sprawdzone rozliczanie kosztów podróży służbowych pracowników w miesiącach: kwiecień, lipiec i sierpień 2019 roku i stwierdzono, że:

- 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 – 9 umów dotyczących *ryczałtu samochodowego*, o używanie pojazdu do celów służbowych na jazdy lokalne, na podstawie których przyznano limit w wysokości od 100 km do 300 km.

Za miesiące objęte kontrolą (maj, październik i listopad 2019 r.), złożono łącznie 27 oświadczeń pracowników, którym wypłacono ryczałty:

- za miesiąc maj 2019 r. - w dniu 31.05.2019 r. (dokument księgowy Nr WB/W/95) na kwotę netto 1.096,04 zł,
- za miesiąc październik 2019 r. - w dniu 31.10.2019 r. (dokument księgowy Nr WB/W/196) na kwotę netto 1.022,95 zł,
- za miesiąc listopad 2019 r. - w dniu 29.11.2019 r. (dokument księgowy Nr WB/W/214) na





kwotę netto 1.091,62 zł.

Oświadczenia zawierają informację pracownika o wykorzystaniu pojazdu do celów służbowych, o ilości dni nieobecności w miejscu pracy w danym miesiącu z powodu choroby, urlopu (wypoczynkowego, okolicznościowego i bezpłatnego) lub innej nieobecności. Zawierały również informacje o podróży służbowej przekraczającej 8 godzin.

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 wybrane wydatki w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” oraz w § 4300 „Zakup usług pozostałych” (łącznie 100 dokumentów), które ujęto w zestawieniu stanowiącym Zał. Nr 14 do zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

Poniesione wydatki znajdują udokumentowanie w prawidłowych dowodach źródłowych oznaczonych numerem identyfikacyjnym dowodu zgodnym z pozycją księgową, pod którą figurują w księdze rachunkowej oraz zawierają podpisy osoby odpowiedzialnej za wskazanie sposobu ich ujęcia w księgach oraz stwierdzenie o ich sprawdzeniu.

3.5.6. Stosowanie przepisów o zamówieniach publicznych

Wójt Gminy Ryjewo wprowadził w dniu 15 grudnia 2014 r. (obowiązujące od dnia wprowadzenia) Zarządzenie Nr 101/2014 w sprawie wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych, w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wykonanej w złotych równowartości kwoty 30.000 Euro.

Kontroli, w zakresie stosowania prawa zamówień publicznych poddano wybór obsługi prawnej oraz dostawę paliwa.

- Obsługa prawna Urzędu Gminy

Wartość szacunkowa zamówienia na obsługę prawną dla Urzędu Gminy w roku 2019, została ustalona na podstawie wydatków z roku 2018 na kwotę 51.000,00 zł netto, tj. 11.828,00 euro. Wyboru wykonawcy dokonano na podstawie art. 4 ust. 3) pkt. ea) ustawy *Prawo zamówień publicznych*.

W dniu 31 grudnia 2018 r. zawarto umowę Nr 2151.142.2018 na świadczenie usług stałej obsługi prawnej w zakresie działalności Gminy oraz reprezentowania interesów Gminy do

31 grudnia 2019 r., za wynagrodzeniem miesięcznym (określonym w § 6 umowy) w kwocie 3.813,01 zł netto w okresie od 1 stycznia do 31 maja 2019, oraz 4.500,00 zł netto w okresie od 1 czerwca 2019 r. do 31 grudnia 2019 r., pomiędzy SBP Sykuna - Barczewski- Partnerzy Spółka Partnerska z siedzibą w Sopocie ul. 3 Maja 46, 81-743 Sopot, a Gminą Ryjewo. Powyższa umowa zawierała kontrasygnatę Skarbnika. Umowę zawarto, (§ 8 umowy) na okres od 2 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2019 r.

W wyniku realizacji powyższej umowy, w badanym okresie wydatkowano łączną kwotę 62.195,00 zł brutto.

▪ Dostawa paliwa na potrzeby Urzędu gminy

Wartość szacunkowa zamówienia na zakup paliwa do samochodów pożarniczych i sprzętu silnikowego na rok 2019, została ustalona na podstawie wydatków poniesionych w roku poprzednim na kwotę 18.000,00 zł netto, tj. 4.174,68 euro. Wyboru wykonawcy dokonano zgodnie z § 5 ust.1 pkt 3 cyt. wyżej Regulaminu udzielania zamówień publicznych.

W badanym okresie dokonano zakupu paliwa na łączną kwotę 21.460,55 zł.

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

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr II/12/18 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia diet i kosztów podróży służbowych radnych Rady Gminy Ryjewo. W badanym okresie nie poniesiono wydatków na podróże krajowe, ani też zagraniczne radnych.

3.5.8. Wyплаты diet radnym, członkom komisji rady oraz pozostałym.

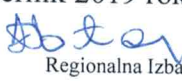
Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr II/12/18 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 listopada 2018 roku w sprawie ustalenia diet i kosztów podróży służbowych radnych Rady Gminy Ryjewo.

Wysokość miesięcznej diety uzależniono od pełnionej funkcji:

- dla przewodniczącego Rady – 1.300,00 zł;
- dla wiceprzewodniczącego Rady – 750,00 zł;
- dla radnego – 630,00 zł ;
- dla Przewodniczącego komisji stałych Rady - 680,00 zł;
- dla radnych zamieszkujących poza miejscowością Ryjewo przysługuje zwiększenie należnej diety w wysokości 30,00 zł miesięcznie.

Powyższą uchwałą określono terminy płatności diet do dnia 5-go następnego miesiąca za miesiąc poprzedni.

Szczegółowej kontroli poddano wypłatę diet za miesiące: marzec, lipiec, wrzesień i październik 2019 roku i stwierdzono, że:


- Podstawę określenia wysokości należnej diety stanowiły listy obecności na sesjach Rady Gminy, a następnie sporządzany przez pracownika ds. obsługi Rady (potwierdzony przez Przewodniczącego Rady Gminy) wykaz radnych, z określeniem wysokości należnej diety oraz listy obecności na posiedzeniach komisji.
- Za miesiące objęte kontrolą, listy obecności na posiedzeniach Rady Gminy oraz posiedzeniach poszczególnych komisji były zgodne z listami stanowiącymi podstawę wypłat diet.
- Diety wypłacane były w miesiącach objętych kontrolą, w wysokości wynikającej z podjętej w tym zakresie uchwały, w wysokościach przedstawionych poniżej:
 - **za miesiąc marzec 2019 r.** wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 10.146,45 zł, w dniu 28.03.2019 r. przelewem (WB nr 55 z dnia 28.03.2019 r., na podstawie listy płac Nr 57/2019-03).
 - **za miesiąc lipiec 2019 r.** wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 10.700,00 zł, w dniu 26.07.2019 r. przelewem (WB nr 131 z dnia 26.07.2019 r., na podstawie listy płac Nr 164/2019-07).
 - **za miesiąc wrzesień 2019 r.** wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 10.700,00 zł, w dniu 30.09.2019 r. przelewem (WB nr 174 z dnia 30.09.2019 r., na podstawie listy płac Nr 204/2019-09).
 - **za miesiąc październik 2019 r.** wypłacono diety dla Przewodniczącego Rady Gminy oraz radnych w łącznej wysokości 10.040,00 zł, w dniu 31.10.2019 r. przelewem (WB nr 196 z dnia 31.10.2019 r., na podstawie listy płac Nr 239/2019-10).

Ponadto sprawdzono, czy pracownicy jednostek organizacyjnych Gminy Ryjewo w związku z pełnieniem funkcji radnego, zachowywali w 2019 roku wynagrodzenie za czas nieobecności w pracy z powodu udziału w posiedzeniach (sesjach i komisjach Rady).

Z udzielonej odpowiedzi oraz informacji w tej sprawie Sekretarza Pani Doroty Czerkies wynika cyt.:

Z uzyskanych informacji od dyrektorów jednostek organizacyjnych w których zatrudnieni są radni wynika, że w przypadku radnej Bernadety Łukaszewskiej zatrudnionej w Szkole Podstawowej w Ryjewie nie zaszła konieczność potrącenia wynagrodzenia z uwagi na fakt, że posiedzenia rady dostosowane były do planu lekcji i nie kolidowały z obowiązkami służbowymi. W odniesieniu do radnego Stanisława Wojtaś zatrudnionego w Gminnym Ośrodku Kultury w Ryjewie filia w Trzcianie również nie zaszła konieczność potrącenia wynagrodzenia gdyż czas pracy umożliwia odpracowywanie nieobecności w innym terminie, co każdorazowo w przypadku wystąpienia takiej okoliczności miało miejsce.

[Podpis]

[Podpis]

Udzieloną odpowiedź oraz informację w tej sprawie Sekretarza Gminy Pani Doroty Czerkies zawarto w materiałach roboczych kontroli ujętych pod **poz. Nr 15** 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 wprowadzony Zarządzeniem Nr 3/12 z dnia 30.04.2012 r. w sprawie określenia Regulaminu Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych.

W trakcie kontroli ustalono:

- na dzień 01.01.2019 r. na rachunku bankowym Funduszu znajdowały się środki w wysokości 5.421,29 zł.

Naliczenie odpisu na pracowników Urzędu w 2019 roku, przedstawiono w poniższym zestawieniu.

L.p.	Odpis na ZFŚS	Wartość (w zł)
1.	<u>Odpis do 31.07.2019 r. na:</u> - 1-go pracownika: - 1-go pracownika w warunkach szkodliwych - 1-go emeryta i osobę niepełnosprawną: <u>Odpis od 1.08.2019 r. na:</u> - 1-go pracownika: - 1-go pracownika w warunkach szkodliwych - 1-go emeryta i osobę niepełnosprawną:	1.229,30 zł 1.639,07 zł 204,88 zł 1.271,21 zł 1.694,95 zł 211,87 zł
2.	Podstawa ustalenia odpisu na początek roku: - przeciętna liczba zatrudnionych: - pracownicy w warunkach szkodliwych - ilość emerytów (w osobach):	35,33 6 19
3	<u>Podstawa ustalenia odpisu na dzień 31.07.2019 r.:</u> - przeciętna liczba zatrudnionych: -pracownicy w warunkach szkodliwych - ilość emerytów (w osobach): <u>Podstawa ustalenia odpisu na 31.12.2019 r.:</u> - przeciętna liczba zatrudnionych: -pracownicy w warunkach szkodliwych - ilość emerytów:	35,33 6 19 34,32 6 19
4.	Odpisu należało dokonać w kwocie: - na początek roku - na 1.08.2019r -na koniec roku	57.158,31 zł 57.970,18 zł 56.709,29 zł
5.	Przekazano na rachunek bankowy ZFŚS do 31 maja kwotę tj. 83,75% odpisu podstawowego	47.871,00 zł
6.	Przekazano na rachunek bankowy ZFŚS do 30 września kwotę 11,95% odpisu podstawowego	6.830,00 zł
7.	Korekta (+/-) w dniu 16.10.2019r. w dniu 27.12.2019r.	+3.269,18 zł -1.260,89 zł
8.	Odpis przekazany do 31.12.2019 r. po dokonanej korekcie	56.709,29 zł

M. Stolarz

Wojciech

W 2019 roku łącznie na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych, odprowadzono kwotę **56.709,29 zł**

Termin przekazania	data przekazania	kwota	%	Nr WB
31.05.2019	21.02.2019r. 21.05.2019r.	42.871,00 zł 5.000,00 zł	75% 8,75%	6/2019 16/2019
30.09.2019	4.09.2019r.	6.830,00 zł	11,95%	26/2019
korekta	16.10.2019r.	+ 3.269,18 zł	5,71%	29/2019
korekta	27.12.2019r.	-1.260,89 zł	2,20%	34/2019
RAZEM		56.709,29 zł		

Jak wynika z zestawienia odpis odprowadzono w prawidłowej wysokości, z zachowaniem wymaganych terminów.

Środki na działalność socjalną, w 2019 roku wykorzystano na:

- wczasy pod gruszą w kwocie łącznej 21.180,00 zł;
- pomoc rzeczowo – finansową - w kwocie łącznej 17.260,00 zł
- wyjazd integracyjny w kwocie łącznej 13.274,00 zł
- podatek dochodowy od osób fizycznych w kwocie łącznej 1.239,00 zł

Kontroli poddano wydatki obciążające rachunek ZFŚS, poniesione w ramach:

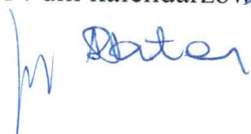
- **pomocy finansowo-rzeczowej – za miesiąc kwiecień na łączną kwotę 17.260,00 zł, w tym:**

- w kwocie **13.720,00 zł** dla 37 pracowników, w tym dla 21 w wysokości po 400,00 zł (brutto), w 5 przypadkach po 360,00 zł (brutto), w 11 przypadkach - w wysokości po 320,00 zł, (brutto),
- w kwocie **3.540,00 zł** dla 18 emerytów i rencistów, w tym dla 15 w wysokości po 200,00 zł (brutto), dla 3 po 180,00 zł.

- **dotatku urlopowego (wczasy pod gruszą) – za miesiąc maj 20.100,00 zł.**

z tytułu przyznania – dodatku urlopowego dla 36 pracowników, w tym dla 21 w wysokości po 600,00 zł (brutto), dla 5 po 540,00 zł (brutto), dla 10 w wysokości po 480,00 zł, (brutto),

Podstawę określenia wysokości pomocy finansowej i dodatków urlopowych, w każdym przypadku stanowiły wnioski o przyznanie pomocy finansowo-rzeczowej oraz *Oświadczenia o średnim dochodzie netto na członka rodziny, a w przypadku dodatku, urlopowego- potwierdzenie przez pracownika d.s. kadr o planowanym urlopie trwającym co najmniej 14 dni kalendarzowych.*

 Dater



Wysokość powyższych kwot ustalono zgodnie z zasadami określonymi w § 16 ust. 3 cyt. wyżej Regulaminu Gospodarowania Środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych w Urzędzie Gminy w Ryjewie.

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

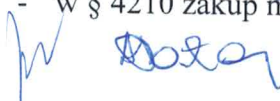
W uchwale budżetowej na 2019 rok (Uchwała Nr III/22/18 Rady Gminy z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy na rok 2019) Rada Gminy określiła dochody z tytułu opłat za wydane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w kwocie 56.000,00 zł oraz ustaliła plan wydatków na profilaktykę i rozwiązywanie problemów alkoholowych i narkomanii w kwocie 56.000,00 zł. Uchwałą Rady Gminy w Ryjewie Nr X/63/19 z dnia 30 października 2019 roku zwiększono plan zarówno dochodów jak też i wydatków do wysokości 60.209,13 zł.

Działania związane z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych prowadzone były w oparciu o „Gminny Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii na rok 2019”, przyjęty Uchwałą Nr III/15/18 Rady Gminy z dnia 19 grudnia 2018 roku 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.

Rada Gminy nie wskazała innej jednostki, niż określona art. 4 pkt 2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, a program realizowany był w Urzędzie Gminy w Ryjewie.

W roku 2019 na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomanii wydatkowano kwotę 55.748,01 zł (tj. 92,59% kwoty przewidzianej w planie 60.209,13 zł), na realizację programu w tym:

- w rozdziale 85153 *zwalczanie narkomanii ogółem 10.470,00 zł w tym:*
 - w § 3110 świadczenia społeczne na kwotę - 6.000,00 zł,
 - w § 4210 zakup materiałów i wyposażenia na kwotę - 1.800,00 zł,
 - w § 4300 zakup usług pozostałych na kwotę - 2.670,00 zł,
- w rozdziale 85154 *przeciwdziałanie alkoholizmowi ogółem 45.278,01 zł w tym:*
 - w § 3030 różne wydatki na rzecz osób fizycznych kwotę – 14.910,00 zł,
 - w § 3110 świadczenia społeczne na kwotę - 8.240,00 zł,
 - w § 4210 zakup materiałów i wyposażenia kwotę – 4.272,86 zł,




- w § 4280 zakup usług zdrowotnych na kwotę - 2.240,00 zł,
- w § 4300 zakup usług pozostałych – kwotę 14.140,00 zł,
- w § 4360 opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych na kwotę - 348,62 zł,
- w § 4410 podróże służbowe krajowe na kwotę - 1.126,53 zł.

Szczegółowe rozliczenie poniesionych wydatków (w miesiącach poddanych kontroli tj.: marzec, wrzesień i grudzień), w zgodności z przyjętym harmonogramem realizacji Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii na 2019 rok, przedstawiono w zestawieniu (zawierającym dowody księgowe, opis dokumentu oraz zgodność wydatków z zadaniami wynikającymi z cyt. wyżej programu), które ujęto w **poz. Nr 16** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli. W trakcie kontroli stwierdzono, że poniesione wydatki są zgodne z przyjętym na 2019 r. Gminnym Programem Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Narkomanii.

Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Komisja ds. Rozwiązywania Problemów Alkoholowych powołana została Zarządzeniem Wójta Nr 100/14 z dnia 10 grudnia 2014 roku w składzie 8 osób.

Zasady wynagradzania członków komisji ustalono w rozdziale 6 ust. 1, ust.2 pkt od a do c, oraz ust. 3 załącznika do cyt. wyżej Uchwały Nr III/15/18 z dnia 19 grudnia 2018 r.

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

- przewodniczący Komisji za prowadzenie spraw biurowych i administracyjnych komisji, organizowanie zebrań komisji i kierowanie całością prac - 600,00 zł
- członek komisji – za udziału w posiedzeniu komisji – 120,00 zł,
- członek komisji - z tytułu prowadzenia rozmów motywujących i mobilizujących, podejmowanych czynności zmierzających do orzeczenia o zastosowaniu wobec osoby uzależnionej od alkoholu obowiązku poddania się leczeniu oraz z obowiązkami związanymi z profilaktyką i pomocą terapeutyczną dla osób uzależnionych - 150,00 zł,
- członek komisji - z tytułu przeprowadzenia kontroli w punkcie sprzedaży napojów alkoholowych i sporządzenia dokumentacji pokontrolnej - 150,00 zł.

Kontroli poddano wydatki poniesione na wynagrodzenia członków komisji w miesiącach: czerwiec, lipiec, wrzesień i listopad 2019 roku, w których odbyły się posiedzenia komisji.

W miesiącach objętych kontrolą odbyły się posiedzenia komisji:

- w miesiącu czerwcu jedno posiedzenie motywujące i mobilizujące oraz przeprowadzono dwie kontrole punktów prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych,





- w miesiącu lipcu przeprowadzono dwie kontrole punktów prowadzących sprzedaż napojów alkoholowych,
- w miesiącu wrześniu odbyło się jedno posiedzenie komisji,
- w miesiącu listopadzie odbyło się jedno posiedzenie komisji i jedno posiedzenie komisji prowadzącej rozmowy motywujące i mobilizujące.

Wypłacono wynagrodzenie dla członków komisji ze względu na pełnioną funkcję odpowiednio:

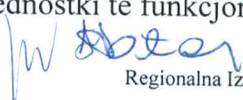
- **w czerwcu** kwotę 1.500,00 zł. w tym:
 - dla przewodniczącego komisji - kwotę 600,00 zł. (WB 113 z dnia 28.06.2019 r.),
 - dla dwóch członków komisji za przeprowadzone rozmowy motywujące i mobilizujące (po 150,00 zł dla jednego członka) - 300,00 zł, (WB 113 z 28.06.2019 r.),
 - dla dwóch członków komisji za przeprowadzone dwie kontrole punktów sprzedaży alkoholi (po 150,00 zł za jedną kontrolę dla jednego członka komisji) – 600,00 zł, (WB 113 z 28.06.2019 r.),
- **w lipcu** kwotę – 1.200,00 zł. w tym:
 - dla przewodniczącego komisji - kwotę 600,00 zł. (WB 133 z 31.07.2019 r.)
 - dla dwóch członków komisji za przeprowadzone dwie kontrole punktów sprzedaży alkoholi (po 150,00 zł za jedną kontrolę dla jednego członka komisji) – 600,00 zł, (WB 133 z 31.07.2019 r.)
- **w wrześniu** kwotę - 1.320,00 zł. w tym:
 - dla przewodniczącego komisji - kwotę 600,00 zł, (WB 174 z 30.09.2019 r.)
 - dla sześciu członków komisji za udział w posiedzeniu komisji (po 120,00 zł dla jednego członka) – 720,00 zł (WB 174 z 30.09.2019 r.),
- **w listopadzie** kwotę - 1.770,00 zł, w tym:
 - dla przewodniczącego komisji – 600,00 zł
 - dla sześciu członków komisji za udział w posiedzeniu komisji (po 120,00 zł dla jednego członka) – 720,00 zł (WB 214 z 29.11.2019 r.),
 - dla trzech członków komisji za przeprowadzone rozmowy motywujące i mobilizujące (po 150,00 zł dla jednego członka) - 450,00 zł, (WB .214 z 29.11.2019 r.),

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 - 01.10.2009 r., OSP Benowo - 15.09.2005 r., OSP w Straszewie – 15.09.2005 r. oraz OSP w Ryjewie – 01.10.2007 r.

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

W 2019 roku na wydatki związane z utrzymaniem jednostek OSP zaplanowano środki w kwocie 264.046,00 zł, z czego wydatkowano 236.117,28 zł (tj. 89,42%).

Środki przeznaczono głównie na:

§ 3030 - różne wydatki na rzecz osób fizycznych 30.879,13 zł, na wypłatę ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych i szkoleniach pożarniczych

§ 4110 - składki na ubezpieczenia społeczne łącznie kwota 1.360,84zł

§ 4170 - wynagrodzenia bezosobowe łącznie kwota 38.480,00 zł

§ 4210 - zakup materiałów i wyposażenia - 52.350,93zł:

- zakup paliwa – 24.622,54 zł.
- zakup sprzętu ratowniczego – 12.640,65-zł,
- zakup części zamiennych – 3.567,15zł.
- zakup odzieży ochronnej – 6.786,00 zł
- materiały remontowe - 3.857,47zł.
- inne (wyposażenie apteczki, środek „Sorbent” woda destylowana – 877,12 zł

§ 4260- zakup energii, wody, gazu – 7.455,57zł.

- energia – 7.291,95 zł
- woda – 163,62zł

§ 4270-zakup usług remontowych – 11.992,00 zł.

§ 4280 – badania lekarskie – 10.938,00 zł.

§ 4300- zakup usług pozostałych - 32.098,41zł w tym:

- opłaty za szkolenia – 1.439,20zł
- przeglądy techniczne samochodów strażackich – 1.470,00 zł

M. D. B. B.

[Signature]

- przeglądy sprzętu ratowniczego – 13.964,65zł
- naprawy sprzętu – 799,97zł
- opłata za zrzut ścieków – 27,96 zł
- obsługa radio – serwerów w jednostkach OSP – 198,00 zł
- inne – 14.198,63zł

§ 4360 - opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych - 2.555,73 zł.

§ 4430 - różne opłaty i składki ubezpieczenia strażaków i pojazdów – 10.578,00 zł.

§ 6050 - wydatki inwestycyjne – 20.542,00 zł (utwardzenie wjazdu do garażu OSP w Benowie)

§ 6060 – wydatki na zakupy inwestycyjne – 16.886,67 zł (szkoleniowy tor przeszkód dla Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych), udokumentowany fakturą Nr FV 733/2019 z dnia 14.04.2019 r. wystawioną przez MAŁY STRAŻAK spółka jawna Andrzej Maziarz, Lucjan Gontarz ul. Pszczyńska 362Aa, 44-335 Jastrzębie Zdrój.

Normy zużycia paliwa samochodów na potrzeby jednostek OSP rozliczane są w oparciu o Zarządzenie Nr 29/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 25.04.2019 r. w sprawie przyjęcia norm zużycia paliw płynnych pojazdów samochodowych i sprzętu silnikowego oraz zasad rozliczania zużycia paliw płynnych dla pojazdów samochodowych i urządzeń eksploatowanych w jednostkach Ochotniczych Straży Pożarnych Gminy Ryjewo. Wprowadzono zmiany Zarządzeniem nr 68/19 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 5.09.2019 r.

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 zachowania.

Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr. XIX/126/12 z dnia 30 sierpnia 2012 roku w sprawie ustalenia wysokości ekwiwalentu pieniężnego dla członków ochotniczej straży pożarnej w Gminie Ryjewo za udział w działaniach ratowniczych 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, zmienioną Uchwałą Nr XXI/133/12 z dnia 30 października 2012 r. opublikowaną w Dzienniku Urzędowym Województwa Pomorskiego z dnia 13 listopada 2012 r. 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 2018 i 2019 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.

Kontroli poddano prawidłowość wypłacania w miesiącach: lipiec, sierpień i wrzesień 2019 roku - ekwiwalentu pieniężnego dla członków OSP, za udział w działaniach ratowniczych, szkoleniach i innych zdarzeniach, co przedstawiono w poniższym zestawieniu.

	Ekwiwalenty pieniężne OSP	Kwota wg zestawienia	Data przelewu wypłaty w kasie	Kwota przelewów
1	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019 r. OSP Ryjewo			
	-lipiec	-	-	-
	-sierpień	3.927,60	29.08.2019	3.927,60
	-wrzesień	-	-	-
2	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019 r. OSP Benowo			
	- lipiec	-	-	-
	-sierpień	-	-	-
	-wrzesień	989,40 115,62	04.09.2019 09.09.2019	989,40 115,62
3	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019 r. OSP Trzciano			
	- lipiec	-	-	-
	-sierpień	542,28	29.08.2019	542,28
	-wrzesień	181,92	04.09.2019	181,92
4	Ekwiwalent za udział w działaniach za 2019 r. OSP Straszewo			
	- lipiec	265,20	05.07.2019	265,20
	-sierpień	-	-	-
	-wrzesień	406,88	09.09.2019	406,88
	Razem	6.428,90		6.428,90

W powyższym zestawieniu wykazano ekwiwalenty za miesiące lipiec, sierpień i wrzesień 2019 roku, które wypłacono w 2019 r. (RK nr 42 z dnia 05.07.2019 r. i RK Nr 51 z 29.08.2019 r., WB nr 152 z dnia 29.08.2019 r. i RK nr 52 z dnia 04.09.2019 r. i RK nr 53 z dnia 09.09.2019 r.). Wszystkie wnioski o wypłatę ekwiwalentów pieniężnych, sporządzane były i potwierdzane przez Powiatową Straż Pożarną w Kwidzynie.

Wypłaty ekwiwalentów pieniężnych dla członków OSP dokonywano w kasie, lub przekazywano na indywidualne rachunki bankowe wskazane przez strażaków OSP), na podstawie zbiorczych wykazów danych strażaków do wypłaty ekwiwalentu za udział w akcjach i ćwiczeniach.




Wykazy powyższe sporządzał Prezes Ochotniczej Straży Pożarnej w tych jednostkach.

W wykazach, o których wyżej mowa, stawkę ekwiwalentu, wykazywano proporcjonalnie do czasu trwania zdarzenia.

Zestawienie wypłaconych ekwiwalentów (sporządzone przez Panią Marię Szydłak, inspektora ds. ochrony przeciwpożarowej, zarządzania kryzysowego, obrony cywilnej), w którym wykazano: datę i czas trwania zdarzenia lub szkolenia pożarniczego oraz rodzaj zdarzenia, ujęto w poz. **Nr 17** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

W latach 2019 - 2020 od następstw nieszczęśliwych wypadków związanych z realizacją zadań na rzecz ochrony przeciwpożarowej, członków OSP biorących bezpośredni udział w działaniach ratowniczo-gaśniczych lub ćwiczeniach, zgodnie z art. 32 ust 3 pkt.2 ustawy o ochronie przeciwpożarowej, ubezpieczono w instytucji ubezpieczeniowej *Concordia Polska T.U. S.A w Poznaniu*.

Ponadto, dokonywano wpłat na rzecz Strażackiego Funduszu Wypadkowego w 2019 roku w kwocie 1.600 zł oraz w 2020 roku w kwocie 1.600 zł.

Podstawę przekazania powyższej kwoty stanowiło pismo Oddziału Wojewódzkiego OSP w Pruszczu Gdańskim nr SFW/610/18 z dnia 08.10.2018 roku, potwierdzające fakt przyjęcia udziału w Strażackim Funduszu Wypadkowym strażaków w 4 jednostkach OSP.

Wpłaty kwoty 1.600 zł, dokonano w dniu 27.02.2019r.

Na analogicznych zasadach (na podstawie pisma dotyczącego 2020 r), przekazano składki na 2020 rok w kwocie 1.600 zł, w dniu 17.12.2019 roku.

Wyjaśnienie w sprawie ubezpieczenia strażaków w innych instytucjach ubezpieczeniowych oraz ilości zrzeszonych strażaków, złożyła Zastępca Wójta Pani Dorota Cipkowska, które ujęto w poz. **Nr 18** zestawienia akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

Z wyjaśnienia wynika, że cyt.:

W odpowiedzi na pismo o udzielenie wyjaśnień w sprawie ubezpieczenia strażaków zrzeszonych w OSP w 2019 r. i w 2020 r. w instytucjach ubezpieczeniowych i Strażackim Funduszu Wypadkowym oraz „o ilości zrzeszonych strażaków i o przekazanych środkach finansowych: - w Strażackim Funduszu Wypadkowym; - w instytucjach ubezpieczeniowych” uprzejmie wyjaśniam, co następuje:

W załączeniu przekazuję potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie wniosków Gminy – zgłoszeń w Strażackim Funduszu Wypadkowym i dokonanych przelewów środków finansowych oraz wniosków Gminy oraz zawartych polis w instytucjach ubezpieczeniowych i dokonanych przelewów środków finansowych.

Ubezpieczenia strażaków zrzeszonych w OSP w 2019 r. i w 2020 r. w instytucjach ubezpieczeniowych i Strażackim Funduszu Wypadkowym obejmowały odpowiednio:

- w instytucji ubezpieczeniowej Concordia – bezimiennie polisą Nr 25071121 na okres od 28.03.2019 r.– 27.03.2020 r. i imienną polisą Nr 25071086 na okres od 28.03.2019 r.– 27.03.2020 r. (81 osób), aneks do polisy Nr 25071086 z dnia 4.07.2019 r którym objęto




dotatkowo 3 strażaków oraz aneks do polisy Nr 25071086 z dnia 2 września 2019 r. ubezpieczeniem objęto dodatkowo 5 strażaków. Ubezpieczono ogółem 89 osób.

- Polisa Nr 25265358 ubezpieczenie bezimienne na okres od 28.03.2020 r- 27.03.2021 r. i imienną polisą Nr 25265341 na okres od 28.03.2020 r- 27.03.2021 r. objęto 70 osób.

Dotatkowo ubezpieczyliśmy w 2019 r. i 2020 r. 4 jednostki OSP w Strażackim Funduszu Wypadkowym, w firmie ubezpieczeniowej UNIQA (Nr polisy 146A141425 i Nr 146A147070). W każdym z tych lat na rzecz Oddziału Wojewódzkiego Związku Ochotniczych Straży Pożarnych województwa Pomorskiego w Pruszczu Gdańskim przekazano środki na podstawie zgłoszenia udziału Gminy Ryjewo w Strażackim Funduszu Wypadkowym w wysokości po 1600 zł za każdy rok.

Wydatki te zamykające się w kwotach 4.896zł w 2019 r. i 4.430zł w 2020 r.

Głównym celem ubezpieczenia dodatkowego strażaków zrzeszonych w OSP w roku 2019 i 2020 było zapewnienie przez Gminę należytej ochrony życia i zdrowia oraz objęcie szczególną troską strażaków biorących udział podczas działań ratowniczych.

Ponadto ustalono, że w Regulaminie Organizacyjnym Urzędu Gminy w Ryjewie wprowadzonym Zarządzeniem Nr 36/16 Wójta Gminy z dnia 9 maja 2016r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Ryjewie (ze zmianami), nie przewidziano – stanowiska pracy komendanta gminnego ochrony przeciwpożarowej.

Również Regulamin Wynagradzania pracowników Urzędu Gminy, wprowadzony Zarządzeniem Nr 19/18 z dnia 14 czerwca 2018 roku (ze zmianami), nie przewiduje stanowiska pracy komendanta gminnego ochrony przeciwpożarowej.

W 2019 roku w ramach rozdziału 75412 poniesiono wydatki z tytułu realizacji umów –zlecenia (w § 4170), łączne wydatki w kwocie 36.200 zł zawartych;

- z panem Krzysztofem Zelmańskim - umowa - zlecenie Nr 2150.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r. na realizację zadania – wykonanie prac konserwatora sprzętu przeciwpożarowego i samochodu pożarniczego marki Ford Transit i Fiat Ducato w Ochotniczej Straży Pożarnej w Ryjewie;

- z panem Dawidem Zelmańskim - umowa - zlecenie Nr 2151.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r. na realizację zadania – wykonanie prac konserwatora sprzętu przeciwpożarowego i samochodów pożarniczych marki Star M78 ,Star 266 Ochotniczej Straży Pożarnej w Ryjewie;

- z panem Józefem Szeffler - umowa- zlecenie Nr 2151.3.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r. na realizację zadania - wykonanie prac konserwatora sprzętu przeciwpożarowego i samochodu pożarniczego marki Star 244 w Ochotniczej Straży Pożarnej w Trzcianie;

- z panem Damianem Bator – umowa - zlecenie Nr 2151.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019r. na realizację zadania - wykonanie prac konserwatora sprzętu przeciwpożarowego i samochodu pożarniczego marki Jelcz i Iveco Magirus w Ochotniczej Straży Pożarnej w Benowie;

[Podpis]

[Podpis]

- z panem Tomaszem Kiliszek - umowa - zlecenie Nr 2150.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r. na realizację zadania - wykonanie prac konserwatora sprzętu przeciwpożarowego i samochodu pożarniczego marki Jelcz w Ochotniczej Straży Pożarnej w Straszewie;
- z panem Radosławem Kozłowskim – umowa - zlecenie Nr 2151.127.2018 z dnia 30 listopada 2018 r. na realizację zadania – palenie w piecu c.o w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Benowie;
- z panem Radosławem Kozłowskim – umowa - zlecenie Nr 2151.134.2019 z dnia 7 listopada 2019 r. na realizację zadania – palenie w piecu c.o. w budynku Ochotniczej Straży Pożarnej w Benowie;

Potwierdzone za zgodność z oryginałem umowy – zlecenia:

Nr 2150.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.3.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.2.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2150.1.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r., Nr 2151.127.2018 z dnia 30 listopada 2018 r., Nr 2151.134.2019 z dnia 27 listopada 2019 r., ujęto w poz. **Nr 19** zestawienia akt roboczych stanowiących Zał. **Nr 1** do protokołu kontroli.

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, Watkowice.

W dniu 25 lutego 2015 r. Rada Gminy Ryjewo podjęła Uchwałę Nr IV/26/15 w sprawie wyrażenia zgody na wyodrębnienie w budżecie gminy środków stanowiących fundusz sołecki. Uchwałę powyższą przesłano do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Gdańsku, zgodnie z art. 90 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, w dniu 27 lutego 2015 r.

Wójt Gminy wyznaczył pracownika Urzędu do kontroli pod względem merytorycznym w zakresie zgodności przedsięwzięć ujętych we wnioskach sołectwa z przepisami ustawy o funduszu sołeckim oraz spełnienia warunków określonych w tejże ustawie (Upoważnienie Nr 0052.5.2019 z dnia 2 stycznia 2019 r.).

W badanym okresie wszystkie sołectwa (12) z terenu Gminy Ryjewo złożyły wnioski w sprawie wykorzystania funduszu na 2019 rok i wszystkie zostały przyjęte do realizacji.

Ogólna kwota funduszu sołeckiego ustalona przez gminę na rok 2019 wynosiła 270.406,56 zł. Podstawę wyliczenia funduszu sołeckiego stanowiła kwota bazowa przyjęta przez Gminę w wysokości 4.411,20 zł.

❖ Ustalenie kwoty bazowej:

- wykonane dochody bieżące na rok 2017 – 25.929.032,53 zł.

- liczba mieszkańców na dzień 31.12.2017 r. wg informacji GUS – 5.878
- **kwota bazowa: 4.411,20 zł.**

Kwota bazowa do obliczenia funduszu na rok 2019 ustalona została prawidłowo.

Również prawidłowo obliczono na rok 2019 wysokość funduszu sołeckiego dla poszczególnych sołectw na podstawie art. 2 ust. 1, przyjmując prawidłową kwotę bazową oraz liczbę mieszkańców poszczególnych sołectw (na dzień 30.06.2018 r.), na kwotę łączną 270.406,56 zł.

Wnioski o wysokości funduszu poszczególnym sołectwom przekazano w terminie do 31 lipca 2018 r. (w dniu 6 lipca 2018 r.). Wszystkie wnioski na 2019 rok zostały złożone 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/22/18 z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewo na rok 2019 ujęto wydatki realizowane w ramach funduszu sołeckiego, jako przedsięwzięcia zgodne z przyjętymi do realizacji wnioskami.

Wydatki dokonane w ramach funduszu sołeckiego były księgowane w programie (finansowo-księgowym „PUMA”)

Dane wykazane w kolumnie 10 sprawozdania Rb – 28S wynikają z ewidencji konta 130 w programie FKB.

W roku 2019 z wydatków realizowanych w ramach funduszu sołeckiego ujętych w uchwale budżetowej w kwocie 270.406,56 zł, wykonano łącznie 266.269,78 zł (tj. 98,47 %), co wynika z ewidencji analitycznej prowadzonej w Urzędzie.

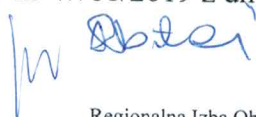
3.5.13. Inne wydatki bieżące

W 2019 roku, Gmina osiągnęła wpływy z opłat i kar za korzystanie ze środowiska w kwocie 1.720,46 zł.

W badanym okresie poniesiono wydatki ze środków z tytułu gromadzenia opłat i kar za korzystanie ze środowiska dział 900 rozdział 90019 na:

W ramach § 4210 poniesiono wydatki w łącznej kwocie **3.374,89zł w tym:**

- zakup sensora PM do monitoringu jakości powietrza – udokumentowany fakturą - nr Fa 91/05/2019 Global Innovative (WB nr W/87/2019 z dnia 21.05.2019 r.) na kwotę 2.460,00 zł;
- zakup tablic informacyjnych – udokumentowany fakturą - Nr 43/2019 VISION W. Wierucka (WB nr W/61/2019 z dnia 04.04.2019 r.) na kwotę 400,00 zł;





- zakup worków i rękawic do akcji „Sprzątanie świata” – udokumentowany fakturą - nr Fa 889/2019 PW „MAXI” (WB nr W/66/2019 z dnia 12.04.2019r.) na kwotę 157,26 zł;
- zakup miesięcznika „Przegląd komunalny” – udokumentowany fakturą nr FA/1953/2019/PREN ABRYS (WB nr W/226/2019 z dnia 18.12.2019 r.) na kwotę 356,40 zł.
- zakup kalendarza – udokumentowany fakturą nr FA/188/2019/TOW ABRYS (WB nr W/226/2019 z dnia 18.12.2019 r.) na kwotę 1,23 zł.

W ramach § 4300 poniesiono wydatki w łącznej kwocie 2.306,82 zł w tym:

- abonament za monitoring jakości powietrza (na podstawie umowy abonamentu nr 7031.22.2019 z dnia 30.04.2019 r zawartej z Global Innovative Solutions w Katowicach ul. Grottgera 22A - na *usługi pobierania, analizowania, przetwarzania i wizualizacji danych z sensorów mierzących jakość powietrza*), ogółem wydatki w kwocie łącznej 560,88zł. (w kwocie po 70,11zł. miesięcznie brutto) wynikające z faktur nr: Fa 92/05/2019 (WB nr W/87/2019 z dnia 21.05.2019 r.); Fa 88/06/2019, (WB nr W/101/2019 z dnia 11.06.2019 r.); Fa 86/07/2019, (WB nr W/123/2019 z dnia 12.07.2019 r.); Fa 88/08/2019, (WB nr W/141/2019 z dnia 13.08.2019 r.); Fa 87/09/2019, (WB nr W/157/2019 z dnia 04.09.2019 r.); Fa 93/10/2019 (WB nr W/184/2019 z dnia 14.10.2019 r.); Fa 92/11/2019, (WB nr W/202/2019 z dnia 13.11.2019 r.); Fa 99/12/2019 , (WB nr W/222/2019 z dnia 12.12.2019r.);
- opracowanie analizy warunków pogodowych w rejonie gminy – udokumentowany fakturą nr Fa2019/08/00370/O Instytut Meteorologii i Gospodarki Wodnej (WB nr W/148/2019 z dnia 23.08.2019 r.) na kwotę 430,50zł;
- odbiór padłych zwierząt z terenu gminy ogółem wydatki 1.315,44 zł wynikające z faktur wystawionych przez „POSKÓR” Kamila Strusińska 82-400 Sztum ul. Żeromskiego 5: (umowy nie zawarto, a wykonanie tych usług dokonywano na podstawie jednorazowych zleceń)), nr: FVS1680/19 na kwotę 259,20zł.(WB nr W/186/2019 z 17.10.2019 r.), FVS1682/19 na kwotę 797,04zł. (WB nr W/186/2019 z 17.10.2019 r.) oraz FVS1931/19 na kwotę 259,20zł. (WB nr W/202/2019 z 13.11.2019 r.).

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/167/16 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewo na 2017 rok.

W. Dolega

[Signature]

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2017 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr XXIII/166/16 Rady Gminy Ryjewe z dnia 28 grudnia 2016 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2017-2027.
- Nr XXXIV/244/17 Rady Gminy Ryjewe z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewe na 2018 rok.

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2018 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

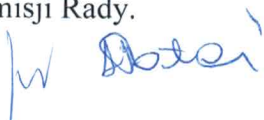
- Nr XXXIV/243/17 Rady Gminy Ryjewe z dnia 21 grudnia 2017 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2018-2027.
- Nr III/22/18 Rady Gminy Ryjewe z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Ryjewe na 2019 rok.

Wydatki majątkowe wykazano w załączniku Nr 2 Plan wydatków budżetu Gminy na 2019 rok i omówiono w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

- Nr III/21/18 Rady Gminy Ryjewe z dnia 19 grudnia 2018 r. w sprawie przyjęcia wieloletniej prognozy finansowej, w której uchylono obowiązującą uchwałę w sprawie wieloletniej prognozy finansowej i przyjęto nową wieloletnią prognozę finansową na lata 2019-2027.

Wydatki majątkowe roczne wykazano odpowiednio:

- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2017 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.
- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2018 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.





- w załączniku Nr 3 Plan wydatków budżetu Gminy na 2019 rok i opisano w objaśnieniach do uchwały budżetowej i w materiałach towarzyszących przedkładanych Radzie podczas prac komisji Rady.

Zmian limitów na przedsięwzięcia dokonano w uchwałach Rady Gminy Ryjewo Nr XXIV/172/17 z dnia 10.01.2017 r.; Nr XXVI/186/17 z dnia 29.03.2017 r.; Nr XXVIII/200/17 z dnia 31.05.2017 r.; Nr XXIX/203/17 z dnia 05.07.2017 r.; Nr XXXII/223/17 z dnia 25.10.2017 r.; Nr XXXV/251/18 z dnia 28.02.2018 r.; Nr XL/274/18 z dnia 27.06.2018 r.; Nr XLI/286/18 z dnia 05.09.2018 r.; Nr II/14/18 z dnia 28.11.2018 r.; Nr IX/54/19 z dnia 26.09.2019 r.; Nr X/64/19 z dnia 30.10.2019 r.; Nr XII/77/19 z dnia 19.12.2019 r.

Uchwały budżetowe określały roczne plany wydatków majątkowych.

W latach 2017-2019 przedsięwzięcia inwestycyjne oraz limity wydatków określone zostały w uchwałach Rady Gminy w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej.

Zwiększenia limitu na zadania inwestycyjne określone w Wieloletniej Prognozie Finansowej dokonywała Rada Gminy Ryjewo.

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

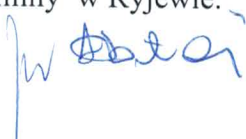
W badanym okresie, obowiązywało Zarządzenie Nr 101/14 Wójta Gminy Ryjewo z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy w Ryjewie na dostawy, usługi i roboty budowlane, których wartość szacunkowa nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości 30 000 euro.

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

Rok	Plan po zmianach	Wykonanie	%	Wykonanie wydatków ogółem	%
2017	7.042.832,33	6.534.611,05	92,78	31.101.134,61	21,01
2018	6.939.217,82	5.774.790,62	83,22	31.714.795,44	18,21
2019	4.359.971,72	4.040.457,22	92,67	31.550.569,70	12,81

Szczegółowe zestawienie wydatków majątkowych dokonanych w poszczególnych latach przedstawiono w tabeli, ujętej pod **poz. Nr 20** załącznika Nr 1, stanowiącego zestawienie akt roboczych.

Sprawdzono przebieg opisanych poniżej zadań inwestycyjnych realizowanych przez Urząd Gminy w Ryjewie.




2017 r.

Przebudowa drogi gminnej Trzciano – Laskowice etap I

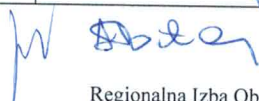
Na zadanie inwestycyjne pn. *Przebudowa drogi gminnej Trzciano – Laskowice etap I*, w 2017 r. przewidziano w budżecie gminy w rozdziale 60016 w § 6050 kwotę 290.998,00 zł. Wyboru Wykonawcy na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. *Przebudowa drogi gminnej nr G108 Trzciano – Laskowice - etap I*, dokonano w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, z zastosowaniem procedury określonej w art. 24aa ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Ryjewo nr XXVIII/199/17 z dnia 31 maja 2017 r. w sprawie zmiany Uchwały Nr XXIII/167/16 Rady Gminy Ryjewo z dnia 28 grudnia 2016 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2017, zał. nr 2 do uchwały obowiązującej na dzień 15.11.2017 r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, plan wydatków dla powyższego zadania wynosił 293.809,92 zł, a zrealizowane wydatki na ten dzień wynosiły - 0 zł.

Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadziła komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Wójta Gminy Ryjewo nr 94/2017 z dnia 25.10.2017 r. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia, złożyli pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Szacowana wartość zamówienia: 240 030,89 zł netto, tj. 57 493,81 euro (kurs euro wynosił 4,1749 euro).

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Przesłanie do wykonawcy zaproszenia do negocjacji.	Nie dotyczy
		Wysłanie ogłoszenia do Dz. Urz. UE	Nie dotyczy
		Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	15.11.2017 r.
2	Termin składania ofert	Miejsce składania ofert: Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 13 – sala narad I piętro	29.11.2017 r . godz. 10.00
4.	Miejsce i termin negocjacji	Nie dotyczy	Nie dotyczy




5.	Liczba ofert	Liczba złożonych w wyznaczonym terminie ofert - 3	3
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	0	
7.	Liczba ofert odrzuconych	0	
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	Usługi TRANS-WOD-KAN PHMB Eugeniusz Miklewicz ul. Na Skarpie 4 82 – 420 Ryjewo	
9.	Cena wybranej oferty	278.707,46 zł	
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.15.2017 z dnia 19.12.2017 roku	
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.06.2020 r. pod numerem 510110549-N-2020	
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	-	-

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych - nr 616305-N-2017 z dnia 15.11.2017 r. Zamawiający zamieścił także ogłoszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu oraz stronie internetowej www.ug.ryjewo.samorzady.pl w dniu 15.11.2017 r. Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: Przedmiotem zamówienia jest *Przebudowa drogi gminnej nr G108 Trzciano – Laskowice - etap I* Inwestycja jest realizowana na działce nr 138, położonej w obrębie Trzciano, gmina Ryjewo.

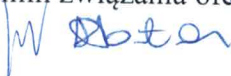
Termin wykonania zamówienia – 70 dni od daty podpisania umowy, tj. 27.02.2018 r.

Kryterium oceny ofert:

- 1) Cena ofertowa brutto – 60%;
- 2) Doświadczenie - 20%;
- 3) Gwarancja na roboty budowlane i zabudowane materiały – 20%;

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 29.11.2017 r. do godz. 10.00

Termin związania ofertą – 30 dni



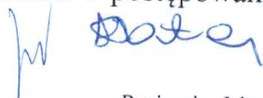

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – nie dotyczy

W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty:

- Oferta nr 1: TERENY ZIELONE Marianna Kędziora, ul. Długa 89 Mreza, 82 – 500 Kwidzyn,
- Oferta nr 2: Grupa BMG Sp. z o.o., ul. Waryńskiego 6, 86 – 300 Grudziądz,
- Oferta nr 3: Usługi TRANS-WOD-KAN PHMB Eugeniusz Miklewicz, ul. Na Skarpie 4, 82 – 420 Ryjewo.

Nazwa firmy	Oferta nr 1:	Oferta nr 2:	Oferta nr 3:
Cena brutto	289.996,92 zł	384.511,06 zł	278.707,46 zł
Data i godzina wpływu	29.11.2017 r. Godz. 9.10	29.11.2017 r. Godz. 9.20	29.11.2017 r. Godz. 9.27
Wypełniony formularz oferty - załącznik Nr 1 do SIWZ	tak	tak	tak
Wadium	tak	tak	tak
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu - załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	tak	tak
Wykaz wykonanych robót budowlanych – w załączniku Nr 1 do SIWZ tj. formularzu ofertowym	tak	tak	tak
Wykaz osób, którymi dysponuje lub będzie dysponował wykonawca - załącznik Nr 5 do SIWZ	tak	tak	tak
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania - załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	tak	tak
Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej - załącznik Nr 4 do SIWZ	tak	tak	tak

W wyniku dokonania oceny złożonych ofert, zamawiający zbadał czy wykonawca którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, nie podlegał wykluczeniu oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu.




Pozostałych oferentów nie oceniano.

Wybrano ofertę złożoną przez: Usługi TRANS-WOD-KAN PHMB Eugeniusz Miklewicz, ul. Na Skarpie 4, 82 – 420 Ryjewe, która uzyskała maksymalną liczbę punktów na wykonanie zamówienia, obliczoną na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.

Zawiadomienie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przesłano do wszystkich Wykonawców w dniu 12.12.2017 r. (forma wysłania: pocztą elektroniczną i przesyłką pocztową) oraz zamieszczono na stronie www.ug.ryjewe.samorzady.pl.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta w dniu 19.12.2017 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.06.2020 r. pod numerem 51010549-N-2020.

Z wybranym wykonawcą tj. Usługi TRANS-WOD-KAN PHMB Eugeniusz Miklewicz, ul. Na Skarpie 4, 82 – 420 Ryjewe, zawarto w dniu 19.12.2017 r. umowę nr ZP.272.15.2017 na kwotę 278.707,46 zł, a termin realizacji do 27.02.2018 r. W imieniu wykonawcy umowę podpisał Pan Eugeniusz Miklewicz – Właściciel Firmy. W imieniu Gminy Ryjewe umowę podpisał Sławomir Słupczyński – Wójt Ryjewa.

Umowa zawiera m.in. zapisy dotyczące przedmiotu umowy, obowiązków wykonawcy i zamawiającego, terminu wykonania, wynagrodzenia, kar umownych, zmiany umowy. Umowa zawierała również kontrasygnatę – Skarbnika Gminy Pani Małgorzaty Zdunek.

Do umowy aneksów nie zawierano.

Na dzień zawarcia umowy tj. na dzień 19.12.2017 r, w rozdziale 60016 w § 6050 plan wynosił 295.238,00 zł, wykonanie – 0 .

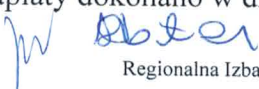
Zadanie planowane było jako inwestycja jednoroczna i nie zostało ujęte na liście przedsięwzięć wg. stanu na dzień zawarcia umowy.

Ujęte zostało w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego 2017, ustalonych uchwałą Rady Gminy Ryjewe Nr XXXIV/241/17 z dnia 21 grudnia 2017 , z ostatecznym terminem wykonania 31 marca 2018r.

Wykonawca złożył pisemną informację o zakończeniu realizacji zadania w dniu 27 lutego 2018r.

Końcowego odbioru robót – dokonano protokołem z dnia 2 marca 2018 roku. Zadanie zrealizowano w terminie określonym umową.

Umowę rozliczono fakturą VAT nr 01/03/18 z dnia 05.03.2018 r. na kwotę 278.707,46 zł, zapłaty dokonano w dniu 12.03.2018 r. tj. w terminie określonym umową.



Ponadto zrealizowano wydatki:

- nadzór inwestorski, na podstawie faktury VAT nr 01/13/2018 z dnia 05.03.2018 r. na kwotę 3.813,00 zł,
- projekt, na podstawie faktury VAT nr 082/12/2015 z dnia 28.12.2015 r. na kwotę 17.220,00 zł,
- projekt (aktualizacja projektu), na podstawie faktury VAT nr 75/1/2017 z dnia 23.11.2017 r. na kwotę 738,00 zł,

Łącznie nakłady w kwocie 300.478,46 zł

Wyjaśnienie w sprawie ogłoszenia o zamówieniu, złożyła Zastępca Wójta Pai Dorota Cipkowska.

Z wyjaśnienia wynika, że cyt.:

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia dotyczące przebudowy drogi gminnej G108 Trzciano – Laskowice, zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 24.06.2020 roku oraz na stronie BIP Gmina Ryjewo, mimo iż przetarg miał miejsce w 2017 roku, tym samym Gmina w ramach samokontroli dopełnienia obowiązków wynikających z ustawy PZP.

Nadmieniam, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (za wyjątkiem w/w przeoczenia) publikowane są w naszej jednostce niezwłocznie po zawarciu umowy z wykonawcą/ usługodawcą, zgodnie z zapisami ustawy PZP.

Powyższe wyjaśnienie, kserokopię umowy nr ZP.272.15.2017 z dnia 19.12.2017 r oraz kserokopię ogłoszenia o udzieleniu zamówienia w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.06.2020 r. pod numerem 510110549-N-2020, ujęto w poz. **Nr 21** Zestawieni akt roboczych, stanowiących Zał. Nr 1 do protokołu kontroli.

2018 r.

Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo,

Na zadanie inwestycyjne pn. *Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo*, w 2018r. przewidziano w budżecie gminy w rozdziale 01010 w § 6050 kwotę 212.460,00 zł.

Wyboru Wykonawcy na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. *Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo*, dokonano w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, z zastosowaniem procedury określonej w art. 24aa ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Ryjewo nr XXXIV/244/17 z dnia 21 grudnia 2017 r., zał. nr 2 do uchwały obowiązującej (zmienionej zarządzeniem Wójta Gminy Nr 69/18 z dnia 30 sierpnia 2018 r. na dzień 17.09.2018 r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie





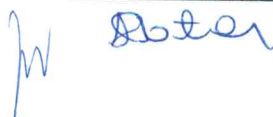
zamówienia publicznego, limit wydatków dla powyższego zadania wynosił 132.772,44 zł, a zrealizowane wydatki na ten dzień wynosiły - 0 zł.

Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadziła komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Wójta Gminy Ryjewo nr 73/18 z dnia 17.09.2018 roku. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia, złożyli pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Szacowana wartość zamówienia: 285 545,93 zł netto, tj. 66 225,83 euro (kurs euro wynosił 4,3117 euro).

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP	17.09.2018 r.
2	Termin składania ofert	Miejsce składania ofert: Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 11 – sekretariat I piętro	01.10.2018 r. godz. 10.00
4.	Termin otwarcia ofert	Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 13 – sala narad I piętro	01.10.2018 r. godz. 10.30
5.	Liczba ofert	Liczba złożonych w wyznaczonym terminie ofert - 3	
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	0
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	0
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	SERWIS TELEKOM Leszek Bartela Gościszewo 63b 82 – 400 Sztum	
9.	Cena wybranej oferty	197 946,84 zł	
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.14.2018	16.10.2018 r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.10.2018 r. pod numerem 500254440-N-2018	
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma	Aneks Nr 1	12.12.2018r.





Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych - nr 617329-N-2018 z dnia 17.09.2018 r. Zamawiający zamieścił także ogłoszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu oraz stronie internetowej www.ug.ryjewo.samorzady.pl w dniu 17.09.2018 r. Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: Przedmiotem zamówienia jest *Budowa sieci wodociągowej w miejscowościach Mątowskie Pastwiska i Ryjewo.*

Termin wykonania zamówienia – 14.12.2018 r.

Kryterium oceny ofert:

- 1) Cena ofertowa brutto – 60%;
- 2) Doświadczenie kierownika budowy - 20%;
- 3) Gwarancja na roboty budowlane – 20%;

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 01.10.2018 r. do godz. 10.00

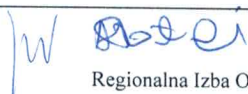
Termin związania ofertą – 30 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 5 % ceny ofertowej.

W wymaganym terminie wpłynęły 3 oferty:

- Oferta nr 1: E.B.I. „GreenSky” Sławomir Kalinowski, ul. Bp. Jana Dantyszka 8/17, 87 – 200 Wąbrzeźno,
- Oferta nr 2: Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe MEL-KAN Sp. z o.o., ul. Ossowskiego 26, 86 – 300 Grudziądz,
- Oferta nr 3: SERWIS TELEKOM Leszek Bartela, Gościszewo 63b, 82 – 400 Sztum.

Nazwa firmy	Oferta nr 1: KONSORCJUM Lider: E.B.I. „GreenSky”	Oferta nr 2: MEL-KAN	Oferta nr 3: SERWIS TELEKOM
Cena brutto	357 095,82 zł	492 807,03 zł	197 946,84 zł
Data i godzina wpływu	01.10.2018r. Godz. 8.15	01.10.2018r. Godz. 9.15	01.10.2018r. Godz. 9.20
Wypełniony formularz oferty - załącznik Nr 1 do SIWZ	tak	tak	tak
Dowód wniesienia wadium (dokument wadialny)	Potwierdzenie wykonania operacji	Potwierdzenie wykonania operacji	Potwierdzenie wykonania operacji





Kosztorys ofertowy	TAK	tak	tak
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu - załącznik Nr 2 do SIWZ	tak	tak	tak
Wykaz wykonanych robót budowlanych - załącznik Nr 5 do SIWZ	tak	tak	tak
Wykaz osób, którymi dysponuje lub będzie dysponował wykonawca - załącznik Nr 6 do SIWZ	tak	tak	tak
Oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania - załącznik Nr 3 do SIWZ	tak	tak	tak
Oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do tej samej grupy kapitałowej - załącznik Nr 4 do SIWZ	tak	tak	tak

W wyniku dokonania oceny złożonych ofert, zamawiający zbadał czy oferent którego oferta uznana została za najkorzystniejszą, nie podlegał wykluczeniu oraz spełnił warunki udziału w postępowaniu.

Pozostałych oferentów nie oceniano.

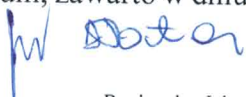
Wybrano ofertę złożoną przez: SERWIS TELEKOM Leszek Bartela, Gościszewo 63b, 82 – 400 Sztum, która uzyskała maksymalną liczbę punktów na wykonanie zamówienia, obliczoną na podstawie kryteriów określonych w SIWZ.

Zawiadomienie o wyniku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego przesłano do wszystkich Wykonawców w dniu 11.10.2018 r. (forma wysłania: pocztą elektroniczną i przesyłką pocztową) oraz zamieszczono na stronie www.ug.ryjewo.samorzady.pl.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono protokół postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na druku ZP-PN, który został podpisany przez Wójta w dniu 16.10.2018 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 23.10.2018 r. pod numerem 500254440-N-2018.

Z wybranym wykonawcą tj. SERWIS TELEKOM Leszek Bartela, Gościszewo 63b, 82 – 400 Sztum, zawarto w dniu 16.10.2018 r. umowę nr ZP.272.14.2018 na kwotę 197.946,84 zł, termin




realizacji do 14.12.2018 r. W imieniu wykonawcy umowę podpisał Pan Leszek Bartela – Właściciel Firmy. W imieniu Gminy Ryjewo umowę podpisał Sławomir Słupczyński – Wójt Ryjewa.

Umowa zawiera m.in. zapisy dotyczące przedmiotu umowy, obowiązków wykonawcy i zamawiającego, terminu wykonania, wynagrodzenia, kar umownych, zmiany umowy. Umowa zawierała również kontrasygnatę – Skarbnika Gminy Pani Małgorzaty Zdunek.

Na dzień zawarcia umowy tj. na dzień 16.10.2018 r w rozdziale 01010 w § 6050 plan wynosił 232.480,00 zł., wykonanie 3.057,85zł.

Do umowy zawarto Aneks nr 1 z dnia 12 grudnia 2018 r. na roboty dodatkowe (zgodnie z pkt XX. SIWZ), w którym zwiększono kwotę wynagrodzenia o kwotę 3.793,12 zł.

Poniesione wydatki na dzień 12 grudnia 2018 r. tj. zawarcia aneksu Nr 1 do cyt. wyżej umowy wynosiły 3.330,22 zł (na plan 212.460,00 zł).

Wykonawca złożył pisemną informację o zakończeniu realizacji zadania w dniu 13 grudnia 2018 r.

Końcowego odbioru robót – dokonano protokołem z dnia 18 grudnia 2018 roku. Zadanie zrealizowano w terminie określonym umową.

Umowę rozliczono fakturą VAT nr FA/13/2018 z dnia 18.12.2018 r. na kwotę 201.739,96 zł, zapłaty dokonano w dniu 21.12.2018 r. tj. w terminie określonym umową.

Ponadto zrealizowano wydatki:

- nadzór inwestorski, na podstawie faktury VAT nr FA/13/12/2018 z dnia 18.12.2018 r. na kwotę 5.199,99 zł,
- projekt, na podstawie faktury VAT nr FV/12/2016 z dnia 15.07.2016 r. na kwotę 2.800,00 zł,
- opłata za mapę na podstawie faktury VAT nr 14/2016 z dnia 05.07.2016 r. na kwotę 2.400,00 zł,
- opłata za mapę na podstawie faktury VAT nr 17/2018 z dnia 22.06.2018 r. na kwotę 2.583,00 zł,
- pozostałe wydatki (min. -arkusz mapy ewidencyjnej, mapa do celów informacyjnych, uzgodnienia z ENERGA Operator i ORANGE), na łączną kwotę 747,22zł.

Łącznie nakłady w kwocie 215.473,17 zł




2019 r.

Budowa Centrum Integracji i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej

Na zadanie inwestycyjne pn. *Budowa Centrum Integracji i Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej* w 2019 roku przewidziano w budżecie gminy w rozdziale 70095 łącznie kwotę 927.329,00 zł, w tym: w § 6050 kwotę 927.329,00 zł (859.000,00 zł – dofinansowania ze Starostwa Powiatowego w Kwidzynie; 68.329,00 zł – wkład własny), otrzymano dofinansowanie pozabudżetowe na w/w zadanie w wysokości 690.000,00 złotych ze środków PFRON.

Zgodnie z Uchwałą Rady Gminy Ryjewe nr V/32/19 z dnia 27 marca 2019 r., w sprawie zmiany Uchwały Nr III/22/18 Rady Gminy Ryjewe z dnia 19 grudnia 2018 roku w sprawie uchwalenia budżetu gminy na rok 2019 zał. nr 2 do uchwały obowiązującej na dzień 04.04.2019 r., tj. datę wszczęcia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, plan wydatków dla powyższego zadania wynosił 1.403.706,02 zł, a zrealizowane wydatki na ten dzień wynosiły - 0 zł.

Wyboru Wykonawcy na wykonanie robót budowlanych w ramach projektu pn. *Budowa budynku Centrum Integracji wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej w Ryjewie*, dokonano w oparciu o ustawę z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych w trybie przetargu nieograniczonego, z zastosowaniem procedury określonej w art. 24aa ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przeprowadziła komisja przetargowa, powołana Zarządzeniem Wójta Gminy Ryjewe nr 26/19 z dnia 11.04.2019 roku. Kierownik Zamawiającego oraz osoby wykonujące czynności w prowadzonym postępowaniu o udzielenie zamówienia, złożyli pisemne oświadczenie o braku lub istnieniu okoliczności, o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Szacowana wartość zamówienia: 1.146.423,53 zł netto, tj. 265.886,66 euro (kurs euro wynosił 4,3117 euro). Oszacowania dokonano na podstawie kosztorysu inwestorskiego sporządzonego przez technika budowlanego Pana Romualda Juszkow.

Dokonane czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Wzrostek

[Signature]

Lp.	czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego	opis	data/ nie dotyczy
1.	Wszczęcie postępowania (data)	Zamieszczenie ogłoszenia w BZP pod numerem 533658-N-2019	04.04.2019 r.
2	Termin składania ofert	Miejsce składania ofert: Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 11 – sekretariat I piętro	26.04.2019 r. godz. 11.00
4.	Termin otwarcia ofert	Urząd Gminy w Ryjewie- w siedzibie Zamawiającego – pok. Nr 13 – sala narad I piętro	26.04.2019 r. godz. 11.30
5.	Liczba ofert	Liczba złożonych w wyznaczonym terminie ofert - 4	-
6.	Liczba wykluczonych wykonawców	-	0
7.	Liczba ofert odrzuconych	-	0
8.	Nazwa wybranego wykonawcy	REMBUD Krzysztof Paziewski ul. Kwidzyńska 31A, Rakowiec 82 – 500 Kwidzyn	
9.	Cena wybranej oferty	1 549 000,00 zł	
9.	Data zawartej umowy	Umowa nr ZP.272.8.2019	10.05.2019 r.
10.	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia	Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 15.05.2019 r. pod numerem 510095129-N-2019	
11.	Daty ewentualnych zmian umowy oraz ich forma		

Zamawiający wszczął postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego, poprzez zamieszczenie ogłoszenia o zamówieniu w Biuletynie Zamówień Publicznych - nr 533658-N-2019 z dnia 04.04.2019 r. Zamawiający zamieścił także ogłoszenie na tablicy ogłoszeń w siedzibie urzędu oraz stronie internetowej www.ug.ryjewo.samorzady.pl w dniu 04.04.2019 r.

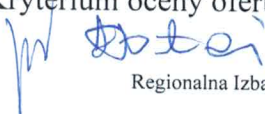
Ogłoszenie o zamówieniu, było kompletne i zawierało elementy określone w art. 41 ustawy PZP.

Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia zawierała, m.in.:

Przedmiot zamówienia: Przedmiotem zamówienia jest *Budowa budynku Centrum Integracji wraz z Warsztatami Terapii Zajęciowej w Ryjewie*

Termin wykonania zamówienia – 15.11.2019 r.

Kryterium oceny ofert:




- 1) Cena ofertowa brutto – 60%;
- 2) Gwarancja na roboty budowlane - 10%;
- 3) Termin realizacji robót – 30%;

Termin składania ofert wyznaczono na dzień 26.04.2019 r. do godz. 11:00

Termin związania ofertą – 30 dni

Zabezpieczenia należytego wykonania umowy – 5 % ceny ofertowej

W wymaganym terminie wpłynęły 4 oferty:

- Oferta nr 1: UNION INVEST Sp. z o.o., ul. Szeroka 15B/1, 83 – 424 Lipusz,
- Oferta nr 2: REMBUD Krzysztof Paziewski, ul. Kwidzyńska 31A, Rakowiec, 82 – 500 Kwidzyn,
- Oferta nr 3: Przedsiębiorstwo Usługowo-Produkcyjne Budownictwa „TOM” Tomasz Nabożny, Otłowiec 27, 82 – 520 Gardeja.
- Oferta nr 4: Spółdzielnia Produkcyjno-Usługowa RODŁO , ul. 11 Listopada 26, 82 – 500 Kwidzyn

Nazwa firmy	Oferta nr 1: UNION INVEST	Oferta nr 2: REMBUD	Oferta nr 3: TOM	Oferta nr 4: RODŁO
Cena brutto	1 721 132,84 zł	1 549 000,00 zł	1 946 622,38zł	2 003 200,84zł
Data i godzina wpływu	26.04.2019r. Godz. 8.00	26.04.2019r. Godz. 10.33	26.04.2019r. Godz. 10.38	26.04.2019r. Godz. 10.45
Wypełniony formularz oferty - załącznik Nr 1 do SIWZ	tak	tak	tak	tak
Dowód wniesienia wadium (dokument wadialny)	Gwarancja bankowa	Potwierdzenie wykonania operacji	Ubezpieczenie wa Gwarancja przetargowa	Gwarancja bankowa wadialna
Oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu - załącznik Nr 3 do SIWZ	tak	tak	tak	tak
Wykaz wykonanych robót budowlanych - załącznik Nr 5 do SIWZ	tak	tak	tak	tak
Wykaz osób, którymi dysponuje lub będzie dysponował wykonawca - załącznik Nr 6 do SIWZ	tak	tak	nie	tak

