

Oceny ofert dokonała stała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Burmistrza Nysy nr 190/2007 z dnia 11.06.2007 r. w sprawie powierzenia pracownikom Urzędu Miejskiego w Nysie wykonywania czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Stwierdzono, że osoby wykonujące czynności związane z przygotowaniem postępowania oraz Burmistrz złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 u.P.z.p.

W wyniku dokonanej oceny komisja stwierdziła, że wszystkie złożone oferty spełniają warunki. Kontrolujący dokonali porównania zakresu prac ujętych w przedmiarze robót będącym załącznikiem do SIWZ z kosztorysami ofertowymi załączonymi do złożonych ofert. W wyniku porównania stwierdzono niezgodności w ofercie nr 5 polegające na:

w pkt 10 Nawierzchnie oferty Wykonawca oferuje krawężniki:

- poz. 47 Krawężniki betonowe wystające o wymiarach 12x25 z wykonaniem ław betonowych na podsypce cementowo-piaskowej,
 - poz. 48 Krawężniki betonowe wystające o wymiarach 12x25 z wykonaniem ław betonowych na podsypce cementowo – piaskowej - krawężniki betonowe łukowe R=5,0m
- a zgodnie z pkt 3 Nawierzchnie SIWZ winny być:
- poz. 7 Krawężniki betonowe wystające o wymiarach 15x30 z wykonaniem ław betonowych na podsypce cementowo – piaskowej - krawężniki betonowe o wym. 15x22,
 - poz. 8 Krawężniki betonowe wystające o wymiarach 15x30 z wykonaniem ław betonowych na podsypce cementowo – piaskowej - krawężniki betonowe łukowe R=5,0m.

Kserokopia dokumentacji w powyższym zakresie znajduje się w aktach kontroli pod poz. III/I/3.

Wyjaśnienie w powyższej sprawie złożyli członkowie komisji przetargowej, które stanowi załącznik nr III/I/3 do protokołu kontroli. W wyjaśnieniu podaje się, że: „*Informujemy : zgodnie z punktem 3.1 SIWZ przedmiar robót był materiałem pomocniczym do wyceny robót (umowa na roboty budowlane była umową z wynagrodzeniem ryczałtowym). W związku z tym punkt 3.2. SIWZ stanowił, iż do oferty wykonawca miał załączyć kosztorys ofertowy sporządzony w oparciu o przedmiar robót (przedmiar robót ma charakter pomocniczy – zakres robót określa dokumentacja projektowa, z kolei kosztorys ofertowy miał charakter pomocniczy dla wykonawcy w celu ustalenia oferowanej ceny). Zamawiający nadal kosztorysowi ofertowemu tylko funkcję pomocniczą, ewentualne niezgodności treści oferty z treścią SIWZ nie mogłyby stanowić podstawy do odrzucenia oferty.*”

Kontrolujący przyjmują treść złożonych wyjaśnień.



W oparciu o przyjęte kryterium cena 100% komisja uznała, iż ofertą najkorzystniejszą jest oferta złożona przez Brukarstwo i Usługi Budowlane Bis Wiesław z Nysy, w której wykonawca zobowiązał się wykonać przedmiot zamówienia za kwotę 207 236,99 zł brutto.

Do wyboru oferty najkorzystniejszej kontrolujący nie wnoszą zastrzeżenia.

Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół. W protokole zawarto wszystkie informacje, o których mowa w art. 96 u.P.z.p.

O wyborze oferty najkorzystniejszej zamawiający powiadomił uczestników postępowania drogą mailową w dniu 04.06.2012 r. Ponadto ogłoszenie o wyborze oferty najkorzystniejszej zostało zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 04.06.2012 r. i na tablicy ogłoszeń w jego siedzibie.

Zamawiający w dniu 22.06.2012 r. z wybranym wykonawcą zawarł umowę nr 2012/IR/UR/48, przedmiotem której było wykonanie zadania pn. „Budowa dróg na obszarach wiejskich – budowa drogi w Sękowicach – IV etap”. Szczegółowy zakres robót określony został w dokumentacji projektowej oraz specyfikacji istotnych warunków zamówienia, które stanowią integralną część umowy.

Przy zawarciu umowy Gmina Nysa była prawidłowo reprezentowana przez Burmistrza. Kontrasygnaty udzielił Skarbnik Gminy. Termin podpisania umowy był zgodny z wymogami określonymi w art. 94 ust. 1 u.P.z.p.

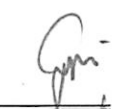
Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy ustalone zostało na kwotę 207 236,99 zł brutto, co jest zgodne z wynikiem przeprowadzonego postępowania. Termin wykonania robót ustalono do dnia 21.08.2012 r. wg załączonego harmonogramu robót.

Ponadto w umowie zawarto postanowienia dotyczące kar umownych, jakie wykonawca zapłaci zamawiającemu:

- za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy w wysokości 15% wynagrodzenia umownego brutto,
- za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 0,15% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki, lecz nie więcej niż łącznie 15% wynagrodzenia,
- za zwłokę w usunięciu wady w wysokości 0,05% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki od dnia wyznaczonego na usunięcie wad, lecz nie więcej niż łącznie 5% wynagrodzenia,

oraz jakie zamawiający zapłaci wykonawcy:

- w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego na zasadach ustalonych w Dziale IV ustawy Prawo zamówień publicznych powoduje, że Wykonawcy przysługuje tylko



wynagrodzenie za faktycznie wykonane roboty do dnia odstąpienia od umowy bez naliczania kar umownych,

- w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego w innych przypadkach z przyczyn za które Wykonawca nie odpowiada w wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

Strony określiły, że rozliczenie należności Wykonawcy z tytułu realizacji umowy dokonane będzie fakturami częściowymi miesięcznymi na podstawie stopnia zaawansowania wykonanych robót potwierdzonych protokółarnie oraz fakturą końcową w oparciu o protokół odbioru robót (końcowy). Wykonawca udziela zamawiającemu 3 lat gwarancji, licząc od daty podpisania protokołu odbioru końcowego.

W § 15 zawartej umowy ustalono wysokość zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 10 361,85 zł, co stanowi 5% umówionego wynagrodzenia i jest zgodne z art. 150 ust. 2 u.P.z.p. Zabezpieczenie zostało wniesione w formie pieniężnej w dniu 22.06.2012 r. Kwota w wysokości stanowiącej 30% wysokości zabezpieczenia została przeznaczona na ewentualne zabezpieczenie roszczeń z tytułu rękojmi.

Stwierdzono, że po zawarciu umowy zamawiający przekazał do Biuletynu Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia. Ogłoszenie zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 26.06.2012 r. pod nr 138023-2012.

Ponadto jak ustalono w dniu 14.08.2012 r. sporządzono protokół konieczności na wykonanie robót dodatkowych w ramach zadania inwestycyjnego pn „Budowa dróg na obszarach wiejskich – budowa drogi w Sękowicach” w którym ustalono zakres robót dodatkowych polegających na wykonaniu zjazdów na posesję oraz przestawieniu słupa energetycznego.

Na okoliczności powyższego sporządzono kosztorys ustalając wartość robót dodatkowych na łączną kwotę 30 911,73 zł + 23% VAT = 38 021,43 zł.

W dniu 16.08.2012 r. zawarto umowę nr 2012/IR/UR/48a, przedmiotem której było wykonanie dodatkowych robót budowlanych wymienionych w protokole konieczności.

Przy zawarciu umowy Gmina Nysa była prawidłowo reprezentowana przez Burmistrza. Kontrasygnaty udzielił Skarbnik Gminy.

Wysokość wynagrodzenia została ustalona w wysokości 38 021,43 zł. Termin realizacji robót ustalono na 21.08.2012 r. W umowie zawarto postanowienia dotyczące kar umownych, jakie wykonawca zapłaci zamawiającemu.

Ponadto w umowie strony określiły, że wykonawca odpowiada za jakość wykonanych robót i udziela 3 letniej gwarancji od chwili dokonania ostatecznego odbioru.

Końcowego odbioru robót dokonano w dniu 31.08.2012 r. Ustalono, że za wykonane roboty budowlane dokonano zapłaty w wysokości zgodnej ze złożoną ofertą, udzielonym

zamówieniem oraz zawartymi umowami. Z protokołu końcowego odbioru robót wynika, że prace zostały wykonane terminowo, tj. zgodnie z umowami. Komisja stwierdziła, że przedmiot odbioru wykonany został zgodnie z umowami, usterek nie stwierdzono.

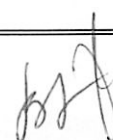
Zapłaty za wykonanie przedmiotu umów dokonano na podstawie faktury VAT nr 37/B/2012 z dnia 06.09.2012 r. na kwotę 245 258,42 zł brutto (przelew w dniu 05.10.2012 r.).

Na pozostałe koszty inwestycji składały się niżej wymienione dowody księgowe:

- Faktura nr 6209/2964/001/0171 z dnia 30.04.2003 r. na kwotę 17 013,00 zł wystawiona przez OPGK Sp. z o.o. Opole za projekt budowlany,
- Faktura nr 6209/4184/001/0171 z dnia 03.02.2004 r. na kwotę 2 800,00 zł wystawiona przez OPGK Sp. z o.o. Opole za dostosowanie projektu budowlanego do nowego prawa budowlanego,
- Faktura nr 35/2005 z dnia 23.12.2005 r. na kwotę 2 382,11 zł wystawiona przez Zakład Instalacji Wod. Kan. Gazowej i Elektrycznej s.c. Radzikowice za montaż osadnika,
- Faktura nr AB/57/05/2005 z dnia 02.12.2005 r. na kwotę 16,09 zł wystawiona przez Starostwo Powiatowe z Nysy za dziennik budowy,
- Faktura nr 05-1207 z dnia 20.12.2007 r. na kwotę 10 900,00 zł wystawiona przez ZWES Sp. J Nysa za słupy energetyczne,
- Faktura nr 59/12/2010 z dnia 17.12.2010 r. na kwotę 9 900,00 zł wystawiona przez Pol-Bud Henryk Pleśniak Nysa za wykonanie warstwy odsączającej i podbudowy z kruszywa łamanego, zapłacona przelewem w dniu 22.12.2010 r.,
- Rachunek nr 15/2012 z dnia 31.08.2012 r. na kwotę 3 500,00 zł wystawiona przez Usługi Inwestycyjne w Budownictwie Mariusz Stadnik z Nysy za sprawowanie nadzoru inwestorskiego, zapłacona przelewem w dniu 10.09.2012 r.,
- Faktura VAT 2/IV/2012 z dnia 20.04.2012 r. na kwotę 4 600,00 zł wystawiona przez Studio Z Reguła Zbigniew z Nysy za opracowanie aktualizacji projektu wykonawczego, zapłacona przelewem w dniu 10.05.2012 r.

Przedmiotowa inwestycja została wyksięgowana z konta 080 – „Inwestycje” i przyjęta na stan środków trwałych w dniu 05.10.2012 r. na podstawie dokumentów OT nr 132/2012, 133/2012 i 134/2012 z dnia 05.10.2012 r. w łącznej kwocie 296 369,62 zł.

2.2.2. Wydatki związane z finansowaniem bądź z współfinansowaniem projektów inwestycyjnych ze środków UE



Ustalono, iż w 2012 r. jednostka realizowała następujące zadania inwestycyjne z udziałem środków unijnych:

- Wzbogacenie usług turystycznych w Skorochowie,
- Zagospodarowanie fortecznej Wieży Ciśnień w Nysie wraz z terenem przyległym,
- Program indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w Gminie Nysa,
- Praktyka na miarę XXI wieku,
- Modernizacja budynku po byłym przedszkolu w Kopernikach na Wiejskie Centrum Kultury.

W dniach 03-04 kwietnia 2013 r. Wojewódzki Urząd Pracy w Opolu przeprowadził kontrolę w Gminie Nysa w zakresie wydatków finansowanych bądź współfinansowanych ze środków UE, która dotyczyła zdania pn. Program indywidualizacji procesu nauczania i wychowania uczniów klas I-III szkół podstawowych w Gminie Nysa.

2.2.3. Prawidłowość udzielenia zamówienia publicznego na opracowanie dokumentacji projektowej sali gimnastycznej przy Gimnazjum Nr 3 w Nysie

Zamówienie realizowano w trybie przetargu nieograniczonego wg procedury dla zamówień o wartości mniejszej niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 u.P.z.p.

Zgodnie z § 19 załącznika nr 1 do Zarządzenia Burmistrza Nysy nr 190/2007 z dnia 11.06.2007 r. w sprawie powołania stałej Komisji Przetargowej do przeprowadzania postępowań o udzielenie zamówienia publicznego w Urzędzie Miejskim w Nysie oraz określenia Regulaminu pracy stałej Komisji Przetargowej oraz procedur udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Nysie, wydział zlecający – Wydział Inwestycji i Remontów sporządził wniosek o przeprowadzenie procedury udzielenia zamówienia publicznego dla zamówień publicznych o wartości szacunkowej przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty 14 000,00 euro.

Zamawiający w dniu 06.05.2008 r. ustalił wartość szacunkową zamówienia publicznego na podstawie rozeznania cen rynkowych na kwotę 81 000,00 zł (netto) co stanowiło równowartość 20 891,90 euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych.

Ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano w terminie zgodnym z określonym w art. 35 ust. 1 u.P.z.p.



Ogłoszenie o przetargu zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 20.05.2008 r. pod pozycją 106554-2008 oraz zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 20.05.2008 r. W dokumentacji brak jest potwierdzenia wywieszenia ogłoszenia w siedzibie urzędu.

Dane zawarte w ogłoszeniu o przetargu są zgodne z treścią art. 41 u.P.z.p.

Termin składania ofert w postępowaniu ustalono do godz. 10 w dniu 28.05.2008 r. Termin składania ofert spełnia wymagania określone w art. 43 ust. 1 u.P.z.p. Termin związania ofertą ustalono na okres 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert. Zamawiający nie żądał wniesienia wadium.

Dla potrzeb prowadzonego postępowania o udzielenie zamówień publicznych zamawiający opracował specyfikację istotnych warunków zamówienia. Stwierdzono, że SIWZ zawiera wszystkie postanowienia i informacje określone w art. 36 u.P.z.p.

Zgodnie z opisem zamieszczonym w SIWZ przedmiotem zamówienia było opracowanie dokumentacji projektowej Sali gimnastycznej przy Gimnazjum Nr 3 w Nysie.

W dokumentacji przedstawionej kontrolującym stwierdzono brak kopert, w których wykonawcy złożyli oferty.

Terminowość złożenia ofert oceniono jedynie w oparciu o zapisy protokołu z postępowania, w którym stwierdzono, że w terminie określonym na składanie ofert tj. do dnia 28.05.2008 r. do godz. 10 swoje oferty złożyło 5 wykonawców:

ARCHI-CONCEPT mgr inż. architektury i budownictwa Piotr Opalka Nysa, cena ofertowa wynosiła 77 500,00 zł brutto,

Pracownia Projektowo Kosztorysowa „BUD.KOSZT” o/ Wrocław siedziba Rawicz, cena ofertowa wynosiła 134 200,00 zł brutto,

Autorska Pracownia Architektoniczna ARCHIS S.C. Poznań, cena ofertowa wynosiła 87 106,78 zł brutto,

Usługi Projektowe Alina Banach Nysa, cena ofertowa wynosiła 96 380,00 zł brutto,

Pracownia Architektoniczna Atrium Piotr Władysław Nysa, cena ofertowa wynosiła 87 840,00 zł brutto.

Ustalono, że przed otwarciem ofert zamawiający zgodnie z przepisem art. 86 ust. 3 u.P.z.p. podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Oceny ofert dokonała stała komisja przetargowa powołana zarządzeniem Burmistrza Nysy nr 190/2007 z dnia 11.06.2007 r. w sprawie powierzenia pracownikom Urzędu Miejskiego w Nysie wykonywania czynności związanych z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowań o udzielenie zamówienia publicznego. Stwierdzono, że osoby wykonujące

czynności związane z przygotowaniem postępowania oraz Burmistrz złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 u.P.z.p.

W wyniku dokonanej oceny komisja stwierdziła, że wszystkie złożone oferty spełniają warunki. Do oceny komisji kontrolujący nie wnoszą zastrzeżeń.

Na podstawie przyjętego kryterium cena 100% komisja ustaliła, że najkorzystniejszą ofertę złożyła firma ARCHI-CONCEPT mgr inż. architektury i budownictwa Piotr Opalka z Nysy, która zobowiązała się wykonać przedmiot zamówienia publicznego za kwotę 77 500,00 zł (brutto).

Do wyboru oferty najkorzystniejszej kontrolujący nie wnoszą zastrzeżenia. Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół. W protokole zawarto wszystkie informacje, o których mowa w art. 96 u.P.z.p.

O wyborze oferty najkorzystniejszej zamawiający powiadomił uczestników postępowania drogą mailową w dniu 12.06.2008 r. Ponadto ogłoszenie o wyborze oferty najkorzystniejszej zostało zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 12.06.2008 r. W dokumentacji brak jest potwierdzenia wywieszenia ogłoszenia w siedzibie urzędu.

Zamawiający w dniu 30.06.2008 r. z wybranym wykonawcą zawarł umowę nr 44/2008 przedmiotem, której było wykonanie dokumentacji projektowej Sali gimnastycznej przy Gimnazjum Nr 3 w Nysie. Przy zawarciu umowy Gmina Nysa była prawidłowo reprezentowana przez działającego z upoważnienia Burmistrza Zastępcę Burmistrza. Kontrasygnaty udzielił z upoważnienia Skarbnika – Zastępcę Skarbnika. Termin podpisania umowy był zgodny z wymogami określonymi w art. 94 ust. 1 u.P.z.p.

Dla wykonawcy ustalono wynagrodzenie w wysokości 77 500,00 zł brutto, co jest zgodne z wynikiem przeprowadzonego postępowania. W zawartej umowie ustalono termin realizacji zamówienia do dnia 15.12.2008 r.

Ponadto w umowie zawarto postanowienia dotyczące kar umownych, jakie wykonawca zapłaci zamawiającemu:

w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy,

w wysokości 0,5% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy,

za zwłokę w wykonaniu koncepcji proponowanych rozwiązań projektowych w wysokości 0,2% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki,

za zwłokę w usunięciu wady w wysokości 1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki od dnia wyznaczonego na usunięcie wad



oraz jakie zamawiający zapłaci wykonawcy:

w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego na zasadach ustalonych w Dziale IV ustawy Prawo zamówień publicznych powoduje, że Wykonawcy przysługuje tylko wynagrodzenie za faktycznie wykonane roboty do dnia odstąpienia od umowy bez naliczania kar umownych,

w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego w innych przypadkach z przyczyn za które Wykonawca nie odpowiada w wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

Strony określiły, że rozliczenie przedmiotu zamówienia nastąpi fakturą końcową, po obustronnym podpisaniu protokołu zdawczo – odbiorczego.

Ponadto strony określiły, że wykonawca udziela zamawiającemu 5 lat gwarancji, licząc od dnia protokolarnego odbioru dokumentacji projektowej.

W zawartej umowie ustalono wysokość zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 7 750,00 zł, co stanowi 10% umówionego wynagrodzenia i jest zgodne z art. 150 ust. 2 u.P.z.p. Zabezpieczenie zostało wniesione w formie pieniężnej w dniu 30.06.2008 r.

Stwierdzono, że po zawarciu umowy zamawiający przekazał do Biuletynu Zamówień Publicznych ogłoszenie o udzieleniu zamówienia. W dokumentacji przedłożonej kontrolującym jest tylko wydruk ze strony portalu Urzędu Zamówień Publicznych zatytułowany przesyłanie ogłoszeń. Brak jest natomiast ogłoszenia o udzieleniu zamówienia z nadanym nr pozycji, pod którym ogłoszenie zostało opublikowane.

W dniu 15.12.2008 r. strony sporządziły aneks nr 1 do umowy nr 44/2008 zawartej w dniu 30.06.2008 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.12.2008 r. Ponadto w tym samym dniu tj. 15.12.2008 r. strony sporządziły aneks nr 2 do umowy nr 44/2008 zawartej w dniu 30.06.2008 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 15.02.2009 r. Wykonawca w złożonym wniosku jako okoliczność przesunięcia terminu wskazał negatywną ocenę projektu łącznika pomiędzy dwoma istniejącymi budynkami szkoły przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Opolu.

W dniu 16.02.2009 r. strony sporządziły aneks nr 3 do umowy nr 44/2008 zawartej w dniu 30.06.2008 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 24.03.2009 r. Wykonawca w złożonym wniosku jako okoliczność przesunięcia terminu wskazał: „W dniu 29.12.2008 r. zwróciłem się do UM z pismami z prośbą o przedłużenie czasu opracowania dokumentacji do 15.02.2009 r. Prośbę argumentowałem brakiem akceptacji rozwiązania projektowego przedłożonego u Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Opolu a dotyczącego łącznika pomiędzy istniejącymi budynkami szkoły. Do

projektu sali gimnastycznej i krótkiego łącznika nie wniesiono uwag. W dniu 13.02.2009 r. otrzymałem pismo od WOKZ w Opolu akceptujące przedłożone rozwiązanie łącznika. Zaakceptowane przez konserwatora zabytków rozwiązanie projektowe różni się od przyjętego przez konstruktora rozwiązania łącznika. Ze względu na spękania głównego budynku i brak możliwości oparcia łącznika na lub tuż przy budynku zaproponowano oparcie na słupach jak w załączniku. Rozwiązanie to nie będzie kolidowało w prawidłowym rozwiązaniu komunikacji wewnętrznej i będzie zgodne z przepisami odrębnymi.”

Powyższe aneksy zostały zawarte zgodnie z art. 144 ust. 1 u.P.z.p. z dnia 29.01.2004 r. (Dz. U. z 2007 r. nr 223 poz. 1655) z uwagi na nieprzewidziane w dacie zawarcia umowy okoliczności związane z negatywnym uzgodnieniem przez Wojewódzkiego Konserwatora Zabytków w Opolu koncepcji łącznika pomiędzy budynkami szkoły.

Kontrolujący nie wnoszą uwag w powyższym zakresie.

W dniu 20.03.2009 r. sporządzono protokół zdawczo – odbiorczy przekazania „Dokumentacji projektowej Sali gimnastycznej przy Gimnazjum nr 3 w Nysie”. Z protokołu wynika, że opracowania zostały wykonane zgodnie z umową.

Zapłaty za projekt budowlany „Dokumentacji projektowej Sali gimnastycznej przy Gimnazjum nr 3 w Nysie” dokonano na podstawie faktury VAT nr 18/2009 z dnia 20.03.2009 r. na kwotę 77 500,00 zł w dniu 31.03.2009 r.

Ustalono, że Rada Miejska w Nysie w dniu 14 stycznia 2013 r. podjęła uchwałę nr XXIX/462/13 w sprawie zamiaru likwidacji publicznego Gimnazjum nr 3 im. Żołnierzy Armii Krajowej w Nysie. Na mocy uchwały nr XXXI/487/13 Rady Miejskiej w Nysie z dnia 27 marca 2013 r. w sprawie likwidacji publicznego Gimnazjum nr 3 im. Żołnierzy Armii Krajowej w Nysie rozpoczęcie likwidacji następuje z dniem 1 września 2013 r. a postępowanie likwidacyjne zostanie zakończone 31 sierpnia 2014 r.

Na podstawie dokumentu PK nr 243 z dnia 31.01.2013 r. powyższy nakład w wysokości 77 500,00 zł został przeksięgowany z wydatków niewygasających na fundusz jednostki jako nakład bez efektu rzeczowego.

2.2.4. Prawidłowość udzielenia zamówienia publicznego na opracowanie koncepcji architektonicznej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie

Zamówienie realizowano w trybie z wolnej ręki w związku z przeprowadzonym konkursem, o którym mowa w art. 110 u.P.z.p., w którym nagrodą było zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki autora wybranej pracy konkursowej.



Przygotowanie i przeprowadzenie procedury konkursowej na „Koncepcję architektoniczną kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie” zostało wykonane przez SARP Stowarzyszenie Architektów Polskich z Opola zgodnie z zawartą umową nr 2/04/2008 z dnia 28.04.2008 r. na kwotę 36 600,00 zł. Zamówienie nie podlegało na podstawie art. 4 pkt 8 u.P.z.p. procedurze zamówień publicznych ze względu na wartość zamówienia o wartości poniżej kwoty 14 000 euro.

Zamawiający ustalił wartość szacunkową zamówienia publicznego w dniu 25.07.2008 r. na kwotę 2 080 000,00 zł (netto) co stanowiło równowartość 536 483,45 euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych.

Ustalenia wartości szacunkowej zamówienia dokonano w terminie zgodnym z określonym w art. 35 ust. 1 w związku z art. 111 u.P.z.p.

Ogłoszenie o konkursie zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 01.08.2008 r. oraz opublikowane w Dzienniku Urzędowym Unii Europejskiej nr S151 z dnia 06.08.2008 r. oraz zamieszczone na stronie internetowej zamawiającego w dniu 06.08.2008 r. W dokumentacji brak jest potwierdzenia wywieszenia ogłoszenia w siedzibie urzędu.

Dane zawarte w ogłoszeniu o konkursie są zgodne z treścią art. 115 ust. 2 u.P.z.p.

Termin składania wniosków o dopuszczenie do udziału w konkursie ustalono do godz. 15 w dniu 25.08.2008 r. Termin składania powyższych wniosków spełnia wymagania określone w art. 119 u.P.z.p. Miejscem do składania wniosków o dopuszczenie do udziału w konkursie ustalono Stowarzyszenie Architektów Polskich Oddział Opole, Rynek 5-6/5.

Dla potrzeb prowadzonego konkursu zamawiający opracował regulamin. Stwierdzono, że regulamin konkursu zawiera wszystkie postanowienia i informacje określone w art. 116 ust. 2 u.P.z.p.

Zgodnie z opisem zamieszczonym w regulaminie przedmiotem konkursu było opracowanie koncepcji architektonicznej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie. Formę konkursu określono jako konkurs otwarty, jednoetapowy, realizacyjny. Celem konkursu było uzyskanie najlepszej koncepcji architektonicznej kompleksu uhonorowanej pierwszą nagrodą, którego autor zostanie zaproszony do negocjacji w trybie zamówienia publicznego z wolnej ręki na opracowanie dokumentacji projektowej niezbędnej dla realizacji inwestycji polegającej na budowie kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie. Ponadto określono, że Zamawiający przyzna nagrody uczestnikom konkursu, którzy uzyskają

najwyższe oceny prac konkursowych w wysokości: I nagroda – 40 000 zł i zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki na opracowanie dokumentacji projektowej w powyższym zakresie, II nagroda – 20 000 zł, III nagroda – 10 000 zł, wyróżnienia – razem 10 000 zł z zastrzeżeniem innego podziału nagród lecz z zachowaniem puli nagród w wysokości 80 000 zł. Zaproszenia – dopuszczenia do udziału w konkursie zostaną wysłane niezwłocznie po złożeniu wniosków, jednak nie później niż do dnia 01.09.2008 r. Termin składania prac konkursowych ustalono do dnia 31.10.2008 r. do godz. 15. Prace konkursowe sąd konkursowy oceniał wg kryteriów: atrakcyjność rozwiązań architektonicznych 30%, jakość rozwiązań funkcjonalno-przestrzennych 40%, ekonomika rozwiązań projektowych 20% oraz walory eksploatacyjne i dyspozycje materiałowe 10%.

Organizator konkursu powołał sąd konkursowy, w którego skład wchodziło 7 członków. Zgodnie z art. 112 ust. 5 u.P.z.p. 6 członków sądu konkursowego posiadało wymagane uprawnienia do opracowania pracy konkursowej, w tym jego przewodniczący.

Członkowie sądu konkursowego złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 w związku z art. 112 ust. 4 u.P.z.p.

Ustalono, że uczestnicy konkursu złożyli 28 pytań dotyczących regulaminu konkursu. Treść zapytań wraz z odpowiedziami została zamieszczona na stronie internetowej urzędu w dniu 22.08.2008 r.

W oparciu o zapisy listy uczestników zakwalifikowanych do udziału w konkursie na opracowanie koncepcji architektonicznej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie sporządzonej przez SARP Stowarzyszenie Architektów Polskich Oddział Opole stwierdzono, że do udziału w konkursie zostało zakwalifikowanych 46 uczestników.

Na podstawie wyników konkursu stwierdzono, że w terminie do 31.10.2008 r. wpłynęło 20 prac. Na podstawie protokołu z zakodowania prac złożonych w konkursie stwierdzono, że: w dniach 31.10. i 01.11.2008 r. dokonano rozpakowania oraz zakodowania 20 prac konkursowych numerami roboczymi, opakowanie z pracą nr 10 zawiera 8 plansz, pozostałe prace spełniają wymogi regulaminu konkursu co do zakresu rzeczowego i formy opracowania, koperty zawierające karty informacyjne zespołów pozostały zamknięte i dnia 03.11.2008 r. złożone w sejfie w siedzibie SARP o/ Opole.

Na podstawie protokołu z przebiegu prac sporządzonych przez sąd konkursowy ustalono m.in., że: w wyniku trwających dwa dni obrad w tajnym głosowaniu większością głosów przyznano pierwsze miejsce dla pracy oznaczonej nr 15, sąd jednomyślnie zdecydował o przyznaniu dwóch równorzędnych drugich nagród i nieprzyznawaniu trzeciej nagrody dla prac oznaczonych nr 3 i 7 oraz o przyznaniu wyróżnienia dla prac oznaczonych nr 2 i 17.

W dniu 06.11.2008 r. SARP o/Opole przekazał tut. Urzędowi prace konkursowe, na okoliczność czego został sporządzony protokół. Z protokołu wynika, że wszystkie prace konkursowe są zakodowane i oznaczone numerami zastępczymi, wszystkie plansze, teczki opisów i płyty CD przekazano w stanie nieuszkodzonym.

Na podstawie protokołu z dnia 12.11.2008 r. ustalono, że: przewodniczący sądu konkursowego odczytał werdykt, stwierdzono, że koperty z informacjami o składach zespołów konkurujących pozostały nienaruszone oraz odkodowano i odczytano nazwiska konkurujących.

Na podstawie kryteriów oceny prac określonych w regulaminie konkursu sąd konkursowy przyznał następujące nagrody:

I nagroda w wysokości 30 000 zł i zaproszenie do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki na opracowanie dokumentacji projektowej dla pracy nr 15 Edward Lach Studio EL Pracownia Projektowo-Realizacyjna Wrocław,

II nagroda ex aequo w wysokości 20 000 zł dla pracy nr 7 Majewski Dobosz Grupa Projektowa s.c. Wrocław,

II nagroda ex aequo w wysokości 20 000 zł dla pracy nr 3 Biuro Studiów i Projektów Architekt Barbara Średniawa Bytom,

Wyróżnienie I stopnia w wysokości 6 000 zł dla pracy nr 2 Pracownia Projektowa Krynicki Piotr Wrocław,

Wyróżnienie II stopnia w wysokości 4 000 zł dla pracy nr 17 J.E. Studio Projektowe Juliusz Erdman Wrocław.

Zgodnie z art. 114 u.P.z.p. Burmistrz w dniu 12.11.2008 r. zatwierdził rozstrzygnięcie konkursu na opracowanie koncepcji architektonicznej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie zgodnie z załączonymi wynikami konkursu i werdyktem sądu konkursowego.

Ogłoszenie o wynikach konkursu zostało przekazane Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 19.11.2008 r. oraz zamieszczone na stronie internetowej urzędu. W dokumentacji brak jest potwierdzenia przekazania informacji o wynikach konkursu uczestników postępowania. Z ustnych wyjaśnień złożonych przez podinspektora Wydziału Inwestycji i Remontów wynika, że SARP o/Opole powiadomił uczestników o wynikach konkursu.

Zamawiający wypłacił w terminie określonym w regulaminie tj. do dnia 26.11.2008 r. przyznane nagrody. Pismem nr IR.PR.7023-10/354/08 z dnia 24.11.2008 r. zaprosił do negocjacji w trybie zamówienia z wolnej ręki zwycięzcę konkursu.

W dokumentacji przedłożonej kontrolującym brak jest potwierdzenia zawiadomienia Prezesa UZP o wszczęciu postępowania, o którym mowa w art. 67 ust. 2 u.P.z.p.

Burmistrz Nysy w dniu 05.01.2009 r. powołał komisję przetargową do przeprowadzenia negocjacji w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego na „Opracowanie dokumentacji projektowej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie.”

Stwierdzono, że członkowie komisji oraz Burmistrz złożyli oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 u.P.z.p.

Z przeprowadzonego postępowania zamawiający sporządził pisemny protokół. W protokole zawarto wszystkie informacje, o których mowa w art. 96 u.P.z.p.

Ustalenia wartości zamówienia dokonano w dniu 14.01.2009 r. na podstawie planowanych kosztów realizacji usług po negocjacjach z wykonawcą na kwotę 1 950 000,00 zł, co stanowi 502 953,24 euro zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 grudnia 2007 r. w sprawie średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczenia wartości zamówień publicznych.

W skutek prowadzonych negocjacji Gmina Nysa w dniu 29.01.2009 r. ze zwycięzcą konkursu tj. z Pracownią Projektowo-Realizacyjną Studio El Edward Lach z Wrocławia zawarła umowę nr 3/2009, przedmiotem której było wykonanie dokumentacji projektowej kompleksu sportowego przy ul. Sudeckiej w Nysie. Przy zawarciu umowy Gmina Nysa była prawidłowo reprezentowana przez działającego z upoważnienia Burmistrza Zastępcę Burmistrza. Kontrasygnaty udzielił Skarbnik. Dla wykonawcy ustalono w drodze negocjacji wynagrodzenie w wysokości 1 950 000,00 zł brutto. W zawartej umowie ustalono termin realizacji zamówienia do dnia 21.12.2009 r.

Ponadto w umowie zawarto postanowienia dotyczące kar umownych, jakie wykonawca zapłaci zamawiającemu:

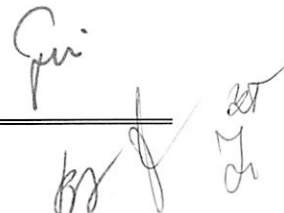
w wysokości 10% wynagrodzenia umownego brutto za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy,

w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki w wykonaniu przedmiotu umowy,

za zwłokę w usunięciu wady w wysokości 0,1% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki od dnia wyznaczonego na usunięcie wad

oraz jakie zamawiający zapłaci wykonawcy:

w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego na zasadach ustalonych w Dziale IV ustawy Prawo zamówień publicznych powoduje, że Wykonawcy przysługuje tylko



wynagrodzenie za faktycznie wykonane prace projektowe do dnia odstąpienia od umowy bez naliczania kar umownych,

w razie odstąpienia od umowy przez Zamawiającego w innych przypadkach z przyczyn za które Wykonawca nie odpowiada w wysokości 5% wynagrodzenia umownego brutto.

Strony określiły, że rozliczenie przedmiotu zamówienia nastąpi na podstawie faktur częściowych, po obustronnym podpisaniu protokołu zdawczo – odbiorczego.

Ponadto strony określiły, że wykonawca udziela zamawiającemu 5 lat gwarancji, licząc od dnia protokolarnego odbioru dokumentacji projektowej.

Stwierdzono, że po zawarciu umowy zamawiający ogłoszenie o udzieleniu zamówienia przekazał Urzędowi Oficjalnych Publikacji Wspólnot Europejskich w dniu 24.08.2009 r.

W dniu 08.07.2009 r. strony sporządziły aneks nr 1 do umowy nr 3/2009 zawartej w dniu 29.01.2009 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 29.01.2010 r. Wykonawca w złożonym wniosku wskazuje na niespełnienie przez zamawiającego zapisów § 2 ust. 2 umowy (zamawiający dokona zatwierdzenia pokonkursowej wielobranżowej koncepcji proponowanych rozwiązań projektowych oraz projektu budowlanego w terminie 14 dni od daty ich przekazania przez wykonawcę. Będzie to podstawą do rozpoczęcia kolejnego etapu projektowanego przez wykonawcę).

W dniu 16.12.2009 r. strony sporządziły aneks nr 2 do umowy nr 3/2009 zawartej w dniu 29.01.2009 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.04.2010 r. W dokumentacji brak jest wniosku złożonego przez wykonawcę. W treści zawartego aneksu powodem przesunięcia terminu są nieprzewidziane w dacie zawarcia umowy okoliczności niezawinione przez wykonawcę.

W dniu 08.03.2010 r. strony sporządziły aneks nr 3 do umowy nr 3/2009 zawartej w dniu 29.01.2009 r., w którym przesunięty został termin wykonania przedmiotu umowy do dnia 30.06.2010 r. Wykonawca w złożonym wniosku wskazuje na wydłużenie i powiększenie zakresu prac projektowych.

Ponadto strony w dniu 08.03.2010 r. zawarły umowę nr 2010/IR.PR/027 na wykonanie dodatkowych prac projektowych. W uzasadnieniu wskazano: „W związku ze staraniami Gminy Nysa o dofinansowanie realizacji Kompleksu Sportowego w Nysie konieczne jest przeprowadzenie dodatkowych uzgodnień i wykonanie dodatkowych prac projektowych.”

Dla wykonawcy ustalono w drodze negocjacji wynagrodzenie w wysokości 10 000,00 zł brutto. W zawartej umowie ustalono termin realizacji zamówienia do dnia 30.06.2010 r. Przy zawarciu powyższych aneksów oraz umowy Gmina Nysa była prawidłowo reprezentowana



przez działającego z upoważnienia Burmistrza Zastępcę Burmistrza. Kontrasygnaty udzielił Skarbnik.

W dniach 30.04, 08.05, 01.07, 30.11, 07.12.2009 r., 30.04, 02.06 i 30.06.2010 r. sporządzono protokoły przekazania dokumentacji projektowej.

Zapłaty za dokumentację projektową dokonano na podstawie faktur:

faktura VAT nr 4/GN/09 z dnia 01.07.2009 r. na kwotę 390 000,00 zł, zapłacona przelewem w dniu 14.07.2009 r.,

faktura VAT nr 7/GN/09 z dnia 21.12.2009 r. na kwotę 780 000,00 zł, zapłacona przelewem w dniu 29.12.2009 r.,

faktura VAT nr 2/GN/10 z dnia 09.08.2010 r. na kwotę 790 000,00 zł, zapłacona przelewem w dniu 31.08.2010 r.



2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

Uchwałą nr XV/249/2012 z dnia 9 stycznia 2012 r. Rada Miejska w Nysie uchwaliła budżet na rok 2012 r. Dochody oraz wydatki związane z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi przepisami przedstawiono w załączniku nr 1 i 2 do uchwały budżetowej. Wykaz dotacji z budżetu gminy na zadania realizowane przez podmioty należące i nienależące do sektora finansów publicznych przedstawiono w załączniku nr 5 do uchwały budżetowej.

2.3.1. Dotacje otrzymane w związku z realizacją zadań zleconych

Plan oraz wykonanie dochodów i wydatków związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej i innych zadań zleconych odrębnymi ustawami przedstawiał się następująco:

Plan dochodów na dzień 01.01.2012 r. – 14 925 342,00 zł

Plan dochodów na dzień 31.12.2012 r. – 16 423 302,00 zł

Wykonanie dochodów na dzień 31.12.2012 r. – 16 209 162,46 zł

Plan wydatków na dzień 01.01.2012 r. – 14 925 342,00 zł

Plan wydatków na dzień 31.12.2012 r. – 16 423 302,00 zł

Wykonanie wydatków na dzień 31.12.2012 r. – 16 209 162,46 zł

Poniżej przedstawiono dotacje celowe otrzymane oraz wykorzystane przez Gminę Nysa w 2012 r. na poszczególne cele wg podziałek klasyfikacji budżetowej:

Lp.	Dział	Rozdział	Paragraf	Dotacje otrzymane	Dotacje wykorzystane			Różnica (8-7)
					paragraf	wg ewidencji	wg Rb-50	
1	2	3	4	5	6	7	8	9
1	010	01095	2010	867 536,19	4110	1 769,49	1 769,49	0,00
				0,00	4120	250,89	250,89	0,00
					4170	10 240,00	10 240,00	0,00
					4210	2 884,85	2 884,85	0,00
					4300	1 837,54	1 837,54	0,00
					4370	27,75	27,75	0,00
					4430	850 525,67	850 525,67	0,00
		867 536,19		867 536,19	867 536,19	0,00		
2	750	75011	2010	439 033,00	4010	362 594,59	362 594,59	0,00
				0,00	4110	67 554,39	67 554,39	0,00
					4120	8 884,02	8 884,02	0,00
		439 033,00		439 033,00	439 033,00	0,00		
3	751	75101	2010	10 328,00	4110	1 499,65	1 499,65	0,00

				-2,17	4120	147,60	147,60	0,00
					4170	8 678,58	8 678,58	0,00
				10 325,83		10 325,83	10 325,83	0,00
4	752	75212	2010	1 850,00	4170	250,00	250,00	0,00
				0,00	4300	1 600,00	1 600,00	0,00
				1 850,00		1 850,00	1 850,00	0,00
5	851	85195	2010	1 188,00				
				-28,29	4170	1 159,71	1 159,71	0,00
				1 159,71		1 159,71	1 159,71	0,00
6	852	85203	2010	633 100,00				
				-40,00	2580	633 060,00	633 060,00	0,00
				633 060,00		633 060,00	633 060,00	0,00
7	852	85212	2010	14 115 000,00	3110	13 176 980,03	13 176 980,03	0,00
				-200 000,00	4010	306 193,36	306 193,36	0,00
				-7 916,20	4040	27 500,00	27 500,00	0,00
				-3 402,00	4110	371 550,49	371 550,49	0,00
				-1 336,00	4120	5 295,42	5 295,42	0,00
					4210	3 000,00	3 000,00	0,00
					4300	1 252,67	1 252,67	0,00
					4400	71,83	71,83	0,00
					4440	10 502,00	10 502,00	0,00
				13 902 345,80		13 902 345,80	13 902 345,80	0,00
8	852	85213	2010	87 000,00				
				-71,70	4130	86 928,30	86 928,30	0,00
				86 928,30		86 928,30	86 928,30	0,00
9	852	85228	2010	90 387,00	4110	5 703,63	5 703,63	0,00
				-463,37	4170	78 640,00	78 640,00	0,00
					4300	5 580,00	5 580,00	0,00
				89 923,63		89 923,63	89 923,63	0,00
10	852	85295	2010	177 100,00				
				-100,00	3110	177 000,00	177 000,00	0,00
				177 000,00		177 000,00	177 000,00	0,00

Dane wykazane w sprawozdaniu Rb-50 za IV kwartał 2012 r. w zakresie dotacji otrzymanych i wykorzystanych zgodnie są z ewidencją księgową. Ponadto ustalono, iż niewykorzystane kwoty dotacji Gmina zwróciła w następujących terminach:

poz. 3 tabeli - kwota 2,17 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

poz. 5 tabeli - kwota 28,29 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

poz. 6 tabeli - kwota 40,00 zł w dniu 17.01.2013 r., wg dowodu 01/13/2013 WB-B

poz. 7 tabeli - kwota 200.000,00 zł w dniu 20.12.2012 r., wg dowodu 12/16/2012 WB-B

poz. 7 tabeli - kwota 7.916,20 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

poz. 7 tabeli - kwota 3.402,00 zł w dniu 2.01.2013 r., wg dowodu 01/01/2013 WB-B

poz. 7 tabeli - kwota 1.336,00 zł w dniu 2.01.2013 r., wg dowodu 01/01/2013 WB-B

poz. 8 tabeli - kwota 71,70 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

poz. 9 tabeli - kwota 463,37 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

poz. 10 tabeli - kwota 100,00 zł w dniu 28.12.2012 r., wg dowodu 12/24/2012 WB-B

2.3.2. Dotacja na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego i jego wypłaty

Pismem nr FnII.7.3032.AKC.I.K.1.2012 z dnia 12.03.2012 r. przesłano wniosek do Wojewody Opolskiego o przekazanie Gminie Nysa dotacji celowej w wysokości 544 142,27 zł, w tym na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej poniesionych przez gminę – 10 669,46 zł.

Zarządzeniem Burmistrza nr 713/2012 z dnia 25 kwietnia 2012 r. wprowadzono do budżetu dotację celową w kwocie 544 143,00 zł.

Pismem nr FnII.7.3032.AKC.II.K.1.2012 z dnia 7.09.2012 r. przesłano wniosek do Wojewody Opolskiego o przekazanie Gminie Nysa dotacji celowej w wysokości 323 393,92 zł, w tym na pokrycie kosztów postępowania w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej poniesionych przez gminę – 6 341,06 zł.

Zarządzeniem Burmistrza nr 882/2012 z dnia 24 października 2012 r. wprowadzono do budżetu dotację celową w kwocie 323 394,00 zł.

Ustalono, że okresowe rozliczenie dotacji celowej oraz sprawozdanie rzeczowo-finansowe z realizacji wypłat producentom rolnym zwrotu podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej za okres od 01.04.2012 r. do 30.04.2012 r. przesłano Wojewodzie Opolskiemu pismem nr FnII.7.3032.AKC.I.K.2.2012 z dnia 14.05.2012 r., natomiast okresowe rozliczenie dotacji i okresowe sprawozdanie rzeczowo-finansowe za okres od 01.10.2012 r. do 31.10.2012 r. oraz roczne rozliczenie dotacji i roczne sprawozdanie rzeczowo-finansowe za 2012 r. przesłano do Wojewody Opolskiego pismem nr FnII.7.3032.AKC.II.K.2.2012 z dnia 27.11.2012 r. Powyższe rozliczenia i sprawozdania zostały przekazane Wojewodzie w terminach określonych w § 6 ust. 1 pkt 1 i 2 r.d.z.p.a.

Na podstawie przedłożonego rocznego sprawozdania za 2012 r. ustalono :

- łączna liczba złożonych wniosków o zwrot podatku akcyzowego wyniosła 334,



- Gmina Nysa posiadała powierzchnię użytków rolnych w ilości 14 802,93 ha,
- łączna powierzchnia użytków rolnych zgłoszona przez producentów rolnych wyniosła 11 148,0323 ha,
- łączna ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej, wynikająca z dołączonych przez producentów do wniosków o zwrot podatku faktur lub kopii faktur wyniosła 895 290,179 litrów,
- łączna kwota rocznego limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym, ustalona zgodnie z art. 4 ust. 2 u.z.p.a. wyniosła 910 794,24 zł,
- łączna kwota dokonanego zwrotu podatku akcyzowego producentom rolnym wyniosła 850 525,67 zł.

Szczegółowym badaniem objęto wnioski wraz z załączonymi do nich fakturami bądź kopiami faktur dokumentującymi zakup oleju napędowego oraz decyzje wydane dla wybranych producentów rolnych. Wyniki kontroli przedstawiono w poniższym zestawieniu:

Wniosek				Decyzja /nr i data/	Roczny limit zwrotu podatku (zł)	Kwota zwrotu podatku (zł)
Lp	data złożenia	ilość ha	ilość litrów ON			
1.	2.	3.	4.	5.	6.	7.
1	7-02-2012	7,22	501,6100	FNII.7.3032.AKC.I.30.2012 z dnia 1.03.2012 r.	589,87	476,53
2	7-02-2012	42,16	3 000,00	FNII.7.3032.AKC.I.29.2012 z dnia 1.03.2012 r.	3 444,47	2 850,00
3	7-02-2012	21,92	482,02	FNII.7.3032.AKC.I.28.2012 z dnia 1.03.2012 r.	1 790,86	457,92
4	7-02-2012	31,33	3 000,00	FNII.7.3032.AKC.I.27.2012 z dnia 1.03.2012 r.	2 559,66	2 559,66
5	7-02-2012	1,18	105,00	FNII.7.3032.AKC.I.26.2012 z dnia 1.03.2012 r.	96,41	96,41
6	7-02-2012	6,59	222,69	FNII.7.3032.AKC.I.25.2012 z dnia 1.03.2012 r.	538,40	211,56
7	7-02-2012	4,89	231,62	FNII.7.3032.AKC.I.24.2012 z dnia 1.03.2012 r.	399,51	220,04
8	8.08.2012	4,89	227,16	FNII.7.3032.AKC.II.18.2012 z dnia 3.09.2012	399,51	179,47
9	6.02.2012	34,10	2 900,00	FNII.7.3032.AKC.I.23.2012 z dnia 1.03.2012 r.	2 785,97	2 755,00
10	6.02.2012	14,98	1 100,00	FNII.7.3032.AKC.I.22.2012 z dnia 1.03.2012 r.	1 223,87	1 045,00
11	13.08.2012	14,98	189,00	FNII.7.3032.AKC.II.24.2012 z dnia 3.09.2012	1 223,87	178,87
12	6.02.2012	5,14	450,00	FNII.7.3032.AKC.I.21.2012 z dnia 1.03.2012 r.	419,94	419,94
13	6.02.2012	2,43	45,05	FNII.7.3032.AKC.I.20.2012 z dnia 1.03.2012 r.	198,53	42,80
14	1.08.2012	2,43	171,79	FNII.7.3032.AKC.II.1.2012 z dnia 3.08.2012	198,53	155,73

15	2.02.2012	15,9395	1 064,34	FNII.7.3032.AKC.I.8.2012 z dnia 1.03.2012 r.	1 302,26	1 011,12
16	2.02.2012	66,33	1 629,771	FNII.7.3032.AKC.I.9.2012 z dnia 1.03.2012 r.	5 419,16	1 548,28
17	6.08.2012	66,33	6 000,00	FNII.7.3032.AKC.II.9.2012 z dnia 3.09.2012	5 419,16	3 870,88
18	1.02.2012	42,59	2 700,00	FNII.7.3032.AKC.I.4.2012 z dnia 1.03.2012 r.	3 479,60	2 565,00
19	6.08.2012	42,59	1 000,00	FNII.7.3032.AKC.II.11.2012 z dnia 3.09.2012	3 479,60	914,60

W trakcie kontroli ustalono, iż:

- producenci rolni złożyli wnioski zachowując termin wynikający z ww. ustawy,
- decyzje w sprawie zwrotu podatku zostały wydane przez Burmistrza bądź przez upoważnionego Zastępcę Burmistrza w terminie określonym art. 5 ust. 4 u.z.p.a., tj. w ciągu 30 dni od daty złożenia wniosku o zwrot podatku,
- badane wnioski złożone przez producentów rolnych były kompletne, tj. zawierały potwierdzające zakup oleju napędowego faktury VAT bądź kopie faktur,
- na fakturach, kopiach faktur zamieszczono pieczętkę „przyjęto w dniu ... do zwrotu części podatku akcyzowego”,
- w treści decyzji wskazano ustalony na dany rok limit, kwotę zwrotu podatku oraz pozostałą do wykorzystania część limitu,
- wydatki z tytułu wypłaty kwot zwrotu podatku akcyzowego ujęto w ewidencji księgowej w rozdziale 01095 § 4430,
- wypłaty tytułem zwrotu podatku akcyzowego dla producentów rolnych dokonano przelewem na wskazany przez wnioskodawcę rachunek bankowy w terminie określonym w art. 7 ust. 1 u.z.p.a. (wb nr 83 z 26.04.2012 r., wb nr 213 z dnia 29.10.2012 r.).

2.3.3. Wydatki związane z realizacją obowiązków wynikających z ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Uchwałą nr XII/199/11 z dnia 27 października 2011 r. Rada Miejska w Nysie uchwaliła Roczny program współpracy Gminy Nysa z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami realizującymi zadania publiczne w sferze pożytku publicznego na rok 2012. W uchwale określono cele i zakres przedmiotowy Programu, zasady i formy współpracy Gminy z organizacjami prowadzącymi działalność statutową w sferze pożytku publicznego na rzecz mieszkańców Gminy, okres i sposób realizacji Programu, wysokość środków planowanych na realizację w wysokości co najmniej 1 500 000,00 zł, sposób oceny realizacji Programu, tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych. Zgodnie z uchwałą