

Między innymi te dwa zadania wykazują salda na koncie 080 na dzień 31 grudnia 2014 roku. Oprócz nich wskazane są jeszcze:

1. Kanalizacja sanitarna Krzycko Wielkie, Sądzia, Bukowiec Górny – realizacja 2014 rok,
2. Kanalizacja sanitarna w Dłużynie - realizacja 2013 rok,
3. Ogrodzenie boiska w Bukówcie Górnym – realizacja w roku 2008,
4. Boisko w Grotnikach – realizacja w latach 2009 i 2010.

Podstawy nieujęcia powyższych zadań w obowiązującym na koniec roku 2014 WPF zostały omówione powyżej. Kwoty sald na kontach dotyczących poz. 2, 3 i 4 nie zmieniły się, ponieważ nie realizowano prac z omawianych zakresów, natomiast poz. 1 wzrosła o niezamierzone wskazane powyżej płatności poniesione w roku 2014.

Jak wynika ze wskazania i omówienia dwa zadania zostały rozliczone w roku 2014, kolejne cztery w roku 2015 i na dzień dzisiejszy salda wykazują „Ogrodzenie boiska w Bukówcie Górnym” i „Budowa sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w Boszkowie Letnisku, Dominicach, Ujazdowie i Boszkowie”. Trudno byłoby ująć w WPF na kolejne lata zadanie realizowane w określonym etapie (ogrodzenie jednej strony boiska) w roku 2008, bez założeń kiedy i w jakim zakresie realizowane będą dalsze prace z tego zakresu. Druga pozycja jest w trakcie realizacji i okres jej wykonania został rozszerzony do roku 2016 uchwałą Nr IX/84/2015 z dnia 30 grudnia 2015 roku w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2016-2025.”

Na podstawie obrotów kont 080, 011, 130 ksiąg Urzędu Gminy stwierdzono, że :

- rozliczono zakończone inwestycje i zakupy inwestycyjne (konto 080) w ogólnej wartości 697.805,92 zł,
- na wydatki majątkowe (konto 130) wydatkowano środki w ogólnej wysokości 1.369.051,62 zł, w tym:
 - wydatki na inwestycje i zakupy inwestycyjne 842.751,62 zł. Odnosnie różnicy pomiędzy wydatkami ujętymi na koncie 130, a kosztami ujętymi na koncie 080 w kwocie 144.945,70 zł Główny Księgowy złożył wyjaśnienia treści:
„ (...) różnica w kwocie 144.945,70 wynika z następujących operacji:
 - wydatkowania a nie rozliczenia inwestycji **-243.643,86**
 - Budowa remizy w Boszkowie 144.072,94
 - Budowa sieci kanalizacji sanitarnej w miejscowości KW i Sądzia 51.350,00
 - Budowa sieci wod-kan w Boszkowie Letnisku, Dominicach, Ujazdowie i Boszkowie 48.220,92
 - VAT odliczony nie zaksięgowany na 080, ale dopiero na 011 **+3.926,83**
 - inwestycje rozliczone z bo czyli z nakładami lat poprzednich **+113.760,36** w tym:
 - * nakłady z poprzednich lat Rozbudowa ŚDS we Włoszakowicach 93.700,36
 - * nakłady z poprzednich lat Drenowanie boiska sportowego w Boguszynie 20.060,00
 - ujęte we wydatkach 130 wykupy gruntów **-21.005,00**
 - zamiana gruntów ujęta na 080 **+2.015,97 (...)**”
 - dotacje na inwestycje i zakupy inwestycyjne 526.300 zł,

Dane wykazane w rocznym sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S Urzędu Gminy wynikają z ewidencji konta 130,

 - na środki trwałe (konto 011) przyjęto mienie ogólnej wartości 870.441,09 zł, w tym:
 - kwota 693.879,09 zł dotyczy wykonanych inwestycji i zakupów inwestycyjnych (w tym wartość zamienionego gruntu). Różnica w kwocie 3.926,83 zł wynika z wyksięgowania

- podatku VAT ze środków trwałych i przeniesienia na rozrachunki z tytułu VAT-u naliczonego,
- kwota 118.326 zł dotyczy nabycia gruntów w drodze komunalizacji i decyzji podziałowych,
 - 20.805 zł dotyczy zakupów gruntu,
 - 37.431 zł dotyczy zamian.

Wyjaśnienia Głównego Księgowego Pani Moniki Ławeckiej w zakresie sald konta 011, 080 i 130 – **akta kontroli B.III.2.2.3 (1).**

Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych

W dniu 11.02.2015 roku przesłano do Urzędu Zamówień Publicznych roczne sprawozdanie o udzielonych zamówieniach publicznych w roku 2014 przez Gminę Włoszakowice. W sprawozdaniu wykazano:

- 1) w pkt II zamówienia udzielone z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy:
 - zamówienia o wartości nieprzekraczającej równowartości kwoty, o której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy – o łącznej wartości 1.601.590,27 zł,
 - zamówienia, których przedmiotem jest nabycie własności nieruchomości oraz innych praw do nieruchomości, w szczególności dzierżawy i najmu – 25 udzielonych zamówień o łącznej wartości 21.005 zł,
 - dotacji ze środków publicznych na podstawie przepisów ustawowych – 52 udzielone zamówienia o łącznej wartości 1.947.883,85 zł – zgodnie z ewidencją konta 130 w zakresie wydatkowanych z budżetu gminy dotacji,
- 2) w pkt IV – zamówienia klasyczne i zamówienia w dziedzinie obronności i bezpieczeństwa, o wartości przekraczającej wyrażoną w złotych równowartość kwoty której mowa w art. 4 pkt 8 ustawy i mniejszej od kwot określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych:
 - w kolumnie „Roboty budowlane” - 2 zamówienia udzielone w trybie przetargu nieograniczonego – o łącznej wartości 434.058,04 zł,
 - w kolumnie „Dostawy” nie wykazano danych,
 - w kolumnie „Usługi” wykazano:
 - 4 zamówienia udzielone w trybie przetargu nieograniczonego – o łącznej wartości 1.365,962,78 zł,
 - 3 zamówienia z wolnej ręki – o łącznej wartości 383.226,85 zł.

W rocznym zestawieniu udzielonych zamówień publicznych za 2014 rok wykazano zamówienia:

- 1) na podstawie art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. a, art. 67 ust. 1 pkt 1 lit. b ustawy wykazano:
 - zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych o wartości 168.245 zł netto (282,15 zł za 1 Mg brutto),
 - zastępstwo procesowe oraz doradztwo prawne w postępowaniu podatkowym oraz sądowo-administracyjnym o zwrot nadpłaty w podatku od towarów i usług o wartości 119.888,44 zł netto. Tryb udzielenia zamówienia publicznego omówiono w części III.2.1 niniejszego protokołu,
 - zagospodarowanie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości zamieszkałych o wartości 200.901,25 zł netto (282,15 zł za 1 Mg brutto),

Z dokumentacji udzielenia zamówienia publicznego na zastępstwo procesowe oraz doradztwo prawne w postępowaniu podatkowym oraz sądowo-administracyjnym o zwrot nadpłaty w podatku od towarów i usług o wartości 119.888,44 zł netto wynika, że zamówienie zostało udzielone na podstawie art. 5 ust. 1b.

Zgodnie z art. 5 ust. 1b w przypadku zamówień, których przedmiotem są usługi prawnicze, polegające na wykonywaniu zastępstwa procesowego przed sądami, trybunałami lub innymi

organami orzekającymi lub doradztwie prawnym w zakresie zastępstwa procesowego, lub jeżeli wymaga tego ochrona ważnych praw lub interesów Skarbu Państwa, nie stosuje się przepisów ustawy dotyczących przesłanek wyboru trybu negocjacji bez ogłoszenia oraz przesłanek wyboru trybu zamówienia z wolnej ręki.

2) na podstawie art. 39 ustawy (przetarg nieograniczony) wykazano:

- budowa budynku remizy OSP w Boszkowie o wartości 125.667,17 zł netto,
- projekt budowy sieci wodociągowo-kanalizacyjnej w Boszkowie – Letnisku, Dominicach, Ujazdowie i Boszkowie o wartości 178.200 zł netto,
- świadczenie usług transportowych w zakresie przewozu uczniów do i ze szkół oraz przedszkola w gminie Włoszakowice w roku szkolnym 2014/2015 – w kolumnie wartość umów bez podatku od towarów i usług (w PLN) wykazano kwoty „3,23 zł” i „2,98 zł”,
- rozbudowa Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach o wartości 308.390,87 zł netto,
- utrzymanie czystości i porządku poprzez zbiórkę i wywóz odpadów z miejsc publicznych w Boszkowie – Letnisku, Dominicach i Ujazdowie o wartości 205.000 zł netto,
- odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice o wartości 829.400 zł (3,29 zł/mieszkańca/miesiąc/brutto).

Z wyjaśnień Kierownika Biura Budownictwa i Nieruchomości Pana Mateusza Mrozińskiego złożonych w sprawie rejestru zamówień publicznych wynika, że:

„Zgodnie z Regulaminem Realizacji Zamówień Publicznych Urzędu Gminy Włoszakowice, Inspektor ds. Zamówień Publicznych prowadzi rejestr udzielonych przez Urząd zamówień publicznych.

Rejestr ten jest prowadzony w formie odrębnego segregatora, w którym umieszczone są oryginały zamówień publicznych z nadanymi kolejno numerami oraz datami realizacji.

W poszczególnych zamówieniach publicznych odnotowywane są numery rachunków z realizowanego zamówienia publicznego a na fakturach wpisywane są numery zamówień publicznych.”

Kserokopia rocznego sprawozdania o udzielonych zamówieniach publicznych w 2014 roku oraz wyjaśnienia Kierownika Biura Budownictwa i Nieruchomości Pana Mateusza Mrozińskiego w sprawie rejestru zamówień publicznych – **akta kontroli B.III.2.2.4 (1-4).**

Udzielenie zamówienia na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach

W zakresie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach kontrolującej przedłożono poniższe dokumenty:

- kosztorys inwestorski instalacji elektrycznych z datą 24.06.2014 roku określający wartość robót w wysokości 26.144,73 zł netto (32.158,02 zł brutto),
- kosztorys inwestorski hydrauliki i robót sanitarnych, instalacji centralnego ogrzewania, instalacji wentylacyjnej, robót budowlanych w zakresie budowy wodociągów i rurociągów do odprowadzania ścieków z datą 06.07.2014 roku określający wartość robót w wysokości 134.474,11 zł netto,

- kosztorys inwestorski robót budowlanych z datą 09.07.2014 roku określający wartość robót w wysokości 219.890,86 zł netto (270.465,76 zł brutto),
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu z Biuletynu Zamówień Publicznych,
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu ze strony internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach,
- specyfikację istotnych warunków zamówienia,
- listę obecności wykonawców podczas sesji otwarcia ofert w dniu 12.08.2014 roku,
- ubezpieczeniową gwarancję zapłaty wadium oferenta nr 1,
- potwierdzenie przelewu wadium przez oferenta nr 2,
- potwierdzenie wpłaty wadium przez oferenta nr 3,
- ofertę nr 1 wraz z kopertą Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego z Leszna, ul. Borowikowa 12,
- ofertę nr 2 wraz z kopertą Zakładu Murarskiego z Bukówca Górnego, ul. J. Wańskiego 28,
- ofertę nr 3 wraz z kopertą Zakładu Budownictwa Ogólnego z Leszna, ul. Lniana 4,
- wezwanie do złożenia wyjaśnień – pismo Nr B-BiN.2710.7.2014 z dnia 20.08.2014 roku dotyczące podanej kwoty ofertowej,
- oświadczenie osoby wykonującej czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia druk ZP-1 – Pana Roberta Kaspercza,
- oświadczenie kierownika zamawiającego druk ZP-1 – Pana Stanisława Waligóry,
- wydruk informacji o wyborze oferty ze strony internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach,
- wydruk informacji o wyborze oferty ze strony internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach z adnotacją: wywieszono dnia 25.08.2014 r., zdjęto dnia 4.09.2014 r.,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty i odrzuceniu oferty przesłanej do Zakładu Budownictwa Ogólnego w Lesznie wraz z potwierdzeniem odbioru,
- zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty i odrzuceniu oferty przesłanej do Wielobranżowego Przedsiębiorstwa Handlowo-Usługowego w Lesznie wraz z potwierdzeniem odbioru,
- pismo z dnia 25.08.2014 roku do Głównego Księgowego Urzędu Gminy we Włoszakowicach o zwrot wadium na rzecz Zakładu Murarskiego w Bukówcu Górnym,
- umowę o udzieleniu zamówienia z dnia 04.09.2014 roku,
- pismo z dnia 04.09.2014 roku do Głównego Księgowego Urzędu Gminy we Włoszakowicach o zwrot wadium na rzecz Zakładu Budownictwa Ogólnego w Lesznie,
- wydruk ogłoszenia o udzieleniu zamówienia z Biuletynu Zamówień Publicznych,
- wydruk informacji o zawarciu umowy ze strony internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach,
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- protokół przekazania terenu i placu budowy z dnia 05.09.2014 roku.

Kierownik Biura Budownictwa i Nieruchomości Pan Mateusz Mroziński potwierdził pisemnym oświadczeniem, że wymienione powyżej dokumenty stanowią komplet dokumentów dotyczących przedmiotowego postępowania.

Oświadczenie o przedłożeniu kontrolującym wszystkich dokumentów dotyczących postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy, złożone przez Kierownika Biura Budownictwa i Nieruchomości Pana Mateusza Mrozińskiego – **akta kontroli B.III.2.2.5 (1-3).**

MR

[Handwritten signature]
dy Z

Kosztorys inwestorski

Na potrzeby rozbudowy Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach sporządzono kosztorysy inwestorskie określające wartość zamówienia:

- instalacje elektryczne – kosztorys sporządzono z datą 24.06.2014 roku – wartość kosztorysowa netto 26.144,73 zł, brutto 32.158,02 zł,
- hydraulika i roboty sanitarne, instalowanie centralnego ogrzewania, instalowanie wentylacji, roboty budowlane w zakresie budowy wodociągów i rurociągów do odprowadzania ścieków – kosztorys sporządzono z datą 06.07.2014 roku – wartość kosztorysowa netto 134.474,11 zł,
- roboty budowlane – kosztorys sporządzono z datą 09.07.2014 roku – wartość kosztorysowa netto 219.890,86 zł, brutto 270.465,76 zł.

Łączna wartość zamówienia wg kosztorysów netto 380.509,70 zł.

Z protokołu postępowania (pkt 2) wynika, że wartość zamówienia ustalona została w lipcu 2014 roku na kwotę 382.113,82 zł na podstawie planowanych kosztów, co stanowi równowartość 90.443 euro – zgodnie z obowiązującym średnim kursem złotego w stosunku do euro określonym rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2013 roku (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1692).

Komisja przetargowa

Na potrzeby postępowania nie powołano Komisji Przetargowej, co potwierdza w swych wyjaśnieniach Kierownik Biura Budownictwa i Nieruchomości Pan Mateusz Mroziński.

Zgodnie z art. 19 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż kwoty określone w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy, kierownik zamawiającego *może powołać komisję przetargową*. W 2014 roku dla robót budowlanych wartość ta wynosiła 5.186.000 euro.

Wyjaśnienie Kierownika Biura Budownictwa i Nieruchomości Pana Mateusza Mrozińskiego w sprawie powołania komisji przetargowej na potrzeby przygotowania i przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego pn. rozbudowa Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach – **akta kontroli B.III.2.2.6 (1)**.

Z protokołu postępowania wynika, że osobą wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia był Kierownik zamawiającego Pan Stanisław Waligóra (pkt 3A), natomiast osobą wykonującą czynności związane z przygotowaniem postępowania był Pan Robert Kaspercak (pkt 3B).

Ogłoszenie o przetargu

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym (o wartości szacunkowej poniżej progów określonych w przepisach wydanych na podstawie art. 11 ust. 8 ustawy Prawo zamówień publicznych) na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – nr ogłoszenia 250810 – 2014 w dniu 28.07.2014 roku.

Ogłoszenie wywieszono na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy od dnia 28.07.2014 roku (ustalono na podstawie adnotacji w punkcie 5.2 protokołu).

Ogłoszenie zamieszczono na stronie internetowej Gminy w BIP. W dokumentacji przetargowej znajduje się wydruk ze strony internetowej Gminy potwierdzający zamieszczenie ogłoszenia od dnia 28.07.2014 roku.

Zgodnie z art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych ogłoszenie o zamówieniu zawierało:

- 1) nazwę (firmę) i adres zamawiającego,
- 2) określenie trybu zamówienia – przetarg nieograniczony,

- 3) adres strony internetowej, na której zamieszczona będzie specyfikacja istotnych warunków zamówienia,
- 4) określenie przedmiotu oraz zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych – nie przewidziano możliwości składania ofert częściowych,
- 5) informację o możliwości złożenia oferty wariantowej – nie przewidziano możliwości składania oferty wariantowej,
- 6) termin wykonania zamówienia – zakończenie 01.12.2014 roku,
- 7) warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- 8) informację na temat wadium – 8.000 zł,
- 9) kryteria oceny ofert i ich znaczenie – najniższa cena,
- 10) miejsce i termin składania ofert – sekretariat Urzędu Gminy Włoszakowice ul. K. Kurpińskiego 29, 64-140 Włoszakowice do 12.08.2014 roku godz. 9.00,
- 11) termin związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia

SIWZ zamieszczono na stronie internetowej gminy (BIP) od dnia 28.07.2014 roku.

Do specyfikacji dołączono załączniki:

- wzory dokumentów – oferty, oświadczenia o spełnianiu warunków udziału w postępowaniu, oświadczenia o braku podstaw do wykluczenia z postępowania, oświadczenia o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej, oświadczenia o realizacji zamówienia własnymi siłami albo wspólnie z innymi podmiotami w formie konsorcjum lub z udziałem podwykonawców/podanie nazw firm podwykonawców na którego zasoby powołuje się wykonawca, wykazu osób, oświadczenia że osoby które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia,
- wzór umowy,
- kosztorysy ofertowe – przedmiar robót,
- specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót.

Na stronie internetowej gminy zamieszczono dokumentację techniczną.

Specyfikacja zawierała informacje wymagane art. 36 ustawy Prawo Zamówień Publicznych:

- nazwę (firmę) oraz adres zamawiającego,
- adres poczty elektronicznej – dopuszczono możliwość porozumiewania się drogą elektroniczną,
- tryb udzielenia zamówienia – przetarg nieograniczony,
- opis przedmiotu zamówienia,
- termin wykonania zamówienia – do dnia 01.12.2014 roku,
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełniania warunków udziału w postępowaniu. Wymagania dotyczące oświadczeń i dokumentów, jakie należało dostarczyć w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu były zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 roku w sprawie rodzajów dokumentów jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane,
- informacje o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów, a także wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami,
- wymagania dotyczące wadium – w wysokości 8.000 zł w formach przewidzianych w art. 45 ust. 6 ustawy Prawo zamówień publicznych,

m2

[Handwritten signature]

- termin związania ofertą – 30 dni, wykonawca samodzielnie lub na wniosek zamawiającego może przedłużyć termin związania z ofertą o okres nie dłuższy niż 60 dni,
 - opis sposobu przygotowywania ofert,
 - miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert – sekretariat Urzędu Gminy do dnia 12.08.2014 roku do godz. 9.00, otwarcie 12.08.2014 roku o godz. 9.15,
 - opis sposobu obliczenia ceny,
 - opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert – cena ofertowa 100%,
 - informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego,
 - istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogólne warunki umowy albo wzór umowy, jeżeli zamawiający wymaga od wykonawcy, aby zawarł z nim umowę w sprawie zamówienia publicznego na takich warunkach,
 - pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia,
 - informacje dotyczące walut obcych, w jakich mogą być prowadzone rozliczenia między zamawiającym a wykonawcą – w złotych polskich,
 - wymagania i informacje dotyczące umowy o podwykonawstwo,
 - informację o przewidywanych zamówieniach uzupełniających, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 – nie przewidziano udzielenia,
 - informację, iż zamawiający nie przewiduje: zawarcia umowy ramowej, aukcji elektronicznej, ustanowienia dynamicznego systemu zakupów, zwrotu kosztów udziału w postępowaniu, wymagań o których mowa w art. 29 ust. 4 ustawy, wniesienia zabezpieczenia należytego wykonania umowy, możliwości udzielania zaliczek na poczet wykonania zamówienia,
 - informację, że przed wszczęciem postępowania nie przeprowadzono dialogu technicznego.
- Zainteresowani wykonawcy pobierali SIWZ i dokumentację dotyczącą przetargu wyłącznie ze strony internetowej Zamawiającego. Z przedłożonych kontrolujących dokumentów wynika, że żadna z firm uczestniczących w postępowaniu nie wniosła zapytań do specyfikacji istotnych warunków zamówienia.

Oferty

Oferty złożyło 3 oferentów – wpłynęły przed upływem terminu składania ofert, co ustalono na podstawie adnotacji o dacie i godzinie wpływu do Urzędu Gminy zamieszczonej na kopertach, w których złożono oferty.

Nr oferty	Nazwa (firma) i adres wykonawcy	Cena brutto
1.	Wielobranżowe Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe Leszno, ul. Borowikowa 12	431.146,18 zł
2.	Zakład Murarski Bukówiec Górny ul. Jana Wańskiego 28	278.101,43 zł
3.	Zakład Budownictwa Ogólnego Leszno, ul. Lniana 4	379.320,77 zł

Z listy obecności wynika, że podczas sesji otwarcia ofert obecni byli oferenci:

ch Za

- Zakład Budownictwa Ogólnego z Leszna,
- Zakład Murarski z Włoszakowic.

Dokumentacja nie zawierała pisma zawiadamiającego oferenta nie uczestniczącego w sesji otwarcia ofert. Oferty nr 1 i 2, 3 zawierały wszystkie wymagane w SIWZ dokumenty, oświadczenia oraz załączniki.

Oferent nr 1 wniósł wadium w formie gwarancji ubezpieczeniowej na okres związania ofertą.

Oferent nr 2 wniósł wadium w formie pieniężnej – wpływ na rachunek bankowy w dniu 18.08.2014 roku.

Oferent nr 3 wniósł wadium w formie pieniężnej – wpływ na rachunek bankowy w dniu 08.08.2014 roku.

Pismem z dnia 20.08.2014 roku Zamawiający wezwał na podstawie art. 90 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych oferenta nr 2 do złożenia wyjaśnień odnośnie podanej kwoty ofertowej poprzez wyszczególnienie kwot przeznaczonych na wykonanie poszczególnych elementów rozbudowy Środowiskowego Domu Samopomocy wynikających z kosztorysów ofertowych, celem ustalenia, że oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny w stosunku do przedmiotu zamówienia. W piśmie zawarto pouczenie, iż Zamawiający odrzuci ofertę jeżeli nie zostaną złożone wyjaśnienia lub jeśli złożone wyjaśnienia wraz z dowodami potwierdzają, że oferta zawiera rażąco niską cenę w stosunku do przedmiotu zamówienia. W dokumentacji przetargowej brak jest potwierdzenia odbioru pisma oraz wyjaśnień Oferenta. Na okoliczność braku dokumentacji w tym zakresie Kierownik Biura Budownictwa i Nieruchomości Pan M.M. złożył wyjaśnienia:

„W oparciu o pismo Zamawiającego skierowanie do Oferenta (...) dotyczące złożenia wyjaśnień w celu ustalenia czy oferta nie zawiera rażąco niskiej ceny w stosunku do przedmiotu zamówienia, informuję, że oferent nie złożył stosownych wyjaśnień dlatego oferta została odrzucona.”

Wyjaśnienia Kierownika Biura Budownictwa i Nieruchomości Pana M.M. – **akta kontroli B.III.2.2.7 (1-2).**

Wybór najkorzystniejszej oferty

Kierownik Zamawiającego oraz osoba wykonująca czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia Pan Robert Kaspercak złożyli oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu na podstawie art. 17 ustawy Prawo zamówień publicznych (druk ZP-1).

Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – zgodny ze wzorem protokołu określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. Nr 223 poz. 1458). Do protokołu dołączono druki:

- ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert,
- ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego,
- ZP-19 – oferty odrzucone – odrzucono ofertę nr 2,
- ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – najwyższą punktację otrzymała oferta nr 3 (najniższa cena spośród ofert nieodrzuconych).

W protokole podano wartość zamówienia w kwocie 382.113,82 zł, co stanowi równowartość 90.443 euro.

W protokole, podpisanym przez osobę wykonującą czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania Pana Roberta Kaspercaka oraz zatwierdzonym przez Wójta Pana Stanisława Waligórę, *nie zawarto wymaganych informacji wynikających*

12

[Handwritten signature]

z wzoru protokołu określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, a mianowicie:

- pkt. 12 „Oferty odrzucone” stwierdzono fakt odrzucenia oferty, jednak nie podano jakich wykonawców oferty odrzucono,
- pkt 19 „Udzielenie zamówienia” – nie podano informacji o dniu podpisania umowy oraz dniu zamieszczenia ogłoszenia o udzieleniu zamówienia i jego numerze w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Kserokopia protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego dotyczącego udzielenia zamówienia na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach – **akta kontroli B.III.2.2.8 (1-13)**.

Informacja o wyborze oferty

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty – pismo z dnia 25.08.2014 roku przesłano pocztą do wszystkich oferentów (potwierdzenia odbioru).

Informacja o wyborze oferty została opublikowana na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy we Włoszakowicach od dnia 25.08.2014 roku, co potwierdza adnotacja na informacji oraz zamieszczona na stronie internetowej gminy od dnia 25.08.2014 roku, co potwierdza wydruk ogłoszenia ze strony internetowej.

Informacja o wyborze oferty zawierała informacje wymagane w art. 92 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Kontrolującej nie przedłożono pisma informującego wybranego wykonawcę o terminie podpisania umowy oraz formalnościach z tym związanych.

Zawarcie umowy

Z wykonawcą wybranym w wyniku rozstrzygnięcia przetargowego zawarto umowę w dniu 04.09.2014 roku, w której określono między innymi:

- przedmiot umowy,
- termin realizacji – do dnia 01.12.2014 roku,
- wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu umowy w wysokości 379.320,77 zł brutto – zgodnie z ofertą złożoną w przetargu.

Umowa została podpisana przez Wójta Włoszakowic, przy kontrasygnacie p.o. Skarbnika Gminy Panią Monikę Ławecką oraz Wykonawcę.

Kserokopia umowy o udzielenie zamówienia publicznego na rozbudowę Środowiskowego Domu Samopomocy we Włoszakowicach – **akta kontroli B.III.2.2.9 (1-10)**.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych – nr ogłoszenia 294492 – 2014 w dniu 04.09.2014 roku, co wynika z wydruku ogłoszenia. Ponadto informację o zawarciu umowy opublikowano na stronie internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach w dniu 04.09.2014 roku.

Rozliczenie inwestycji

W dniu 05.09.2014 roku Przedstawiciel Inwestora, w obecności Kierownika budowy i Inspektora nadzoru inwestorskiego przekazał Przedstawicielowi Wykonawcy teren i plac budowy, co potwierdzono protokołem przekazania.

Pismem z dnia 27.11.2014 roku wykonawca zgłosił gotowość odbioru robót objętych zamówieniem (zgłoszenie przyjęto w dniu 27.11.2014 roku). W dniu 01.12.2014 roku

z wykonawcą spisano protokół końcowego odbioru robót, z którego wynika że odbioru dokonano bez uwag, a zadanie wykonano w terminie.

Z ewidencji księgowej (konto 080, 130) wynika, że inwestycja realizowana była w latach 2008-2014. W wykazie przedsięwzięć stanowiącym załącznik do wieloletniej prognozy finansowej Gminy Włoszakowice na lata 2014-2023 omawiana inwestycja nie została ujęta.

Na zadanie wydatkowano ogółem kwotę 487.601,13 zł, w tym:

- 24.024,93 zł w 2008 roku na dokumentację techniczną – z wyjaśnień Głównego Księgowego Urzędu Gminy Pani Moniki Ławeckiej – **akta kontroli B.III.2.2.10 (1)** – wynika, że: „Faktury dotyczące zrealizowanej inwestycji z 2008 r. przechowywane były w archiwum zakładowym 5 lat jako dokumentacja księgowa zgodnie z instrukcją kancelaryjną i rzeczowym wykazem akt, gdyż posiadają kat archiwalną B5. W związku z uzyskaniem zgody Archiwum Państwowego na brakowanie zostały zniszczone.”,
- 77.824,90 zł w 2011 roku na roboty budowlane związane z wymianą pokrycia dachowego – f-ra Nr FAS/43/12/2011 z dnia 14.12.2011 roku (FZ/01321). Do kosztów inwestycji zaliczono, po potrąceniu VAT-u podlegającemu odliczeniu, kwotę 69.675,43 zł,
- 393.900,77 zł w 2014 roku na:
 - opracowanie specyfikacji technicznej i sporządzenie kosztorysu inwestorskiego na instalację elektryczną kwota 400 zł – rachunek Nr 9/2014 z dnia 25.07.2014 roku (FZ 766/2014). Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - aktualizację kosztorysu i specyfikację robót rozbudowy Środowiskowego Domu Samopomocy kwota 600 zł – rachunek Nr 4/2014 z dnia 07.08.2014 roku (FZ 789/2014). Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - ksero dokumentacji 50 zł – f-ra Nr 2710/2014 z dnia 09.09.2014 roku (FZ 883/2014). Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - bilans cieplny, obliczenia ogrzewania podłogowego, sprawdzenie dokumentacji sanitarnej 615 zł – f-ra Nr 023/2014 z dnia 17.10.2014 roku (FZ 1022/2014). Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - wykonanie robót budowlanych 379.320,77 zł – f-ra Nr FAS/25/12/2014 z dnia 01.12.2014 roku (FZ 1228/2014) – zgodnie z podpisaną, w wyniku rozstrzygnięcia przetargowego, umową,
 - nadzór inwestorski 11.685 zł – f-ra Nr 01/12/2014 z dnia 08.12.2014 roku (FZ 1247/2014) wystawiona zgodnie z podpisaną umową. Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych,
 - opracowanie świadectwa charakterystyki energetycznej 1.230 zł – f-ra Nr 5/12/14 z dnia 12.12.2014 roku (FZ 1268/2014). Zakupu dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych.

Zakończoną inwestycję przyjęto na środek trwały w dniu 31.12.2014 roku (OT Nr 14/2014) w wartości wytworzenia, tj. w kwocie 487.601,13 zł – symbol KŚT 1-10-108, stopa umorzenia 1,50%.

Wydruk obrotów konta 080 i 130 za lata 2008, 2011 i 2014, kserokopie faktur (lata 2011 i 2014 wraz z załącznikami) oraz OT – **akta kontroli B.III.2.2.11 (1-19)**.

Wybór wykonawcy na odbiór odpadów – zamówienia publiczne

Zgodnie z art. 6d ust. 1 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminie (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1399) Wójt, burmistrz lub prezydent miasta jest obowiązany

zorganizować przetarg na odbieranie odpadów komunalnych od właścicieli nieruchomości, o których mowa w art. 6c, albo przetarg na odbieranie i zagospodarowanie tych odpadów.

Wyboru wykonawcy dokonano w trybie przetargu nieograniczonego na: „**Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice**”.

Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia publicznego

Na potrzeby udzielenia zamówienia publicznego dokonano kalkulacji ceny, którą ustalono w kwocie 3,56 zł brutto/mieszkańca/miesiąc. Kalkulacja zakładała liczbę mieszkańców 8.378 (wg stanu złożonych deklaracji na dzień 05.11.2014 roku).

Z wyjaśnień Skarbnika Gminy Pani Marii Rolka wynika, że:

„W wieloletniej Prognozie Finansowej na lata 2015-2023 przyjętej Uchwałą Rady Gminy Włoszakowice Nr II/11/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku wraz ze zmianami wprowadzonymi w ciągu roku wydatki dotyczące gospodarki odpadami komunalnymi odbieranymi z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice zawierają się w ogólnej kwocie wydatków bieżących, a z zakresu wynagrodzeń i pochodnych od nich w ogólnej kwocie dotyczącej tego rodzaju wydatków dotyczących całego budżetu.

Natomiast w projekcie budżetu i budżecie na 2015 rok przyjętym Uchwałą Rady Gminy Włoszakowice Nr II/10/2014 z dnia 30 grudnia 2014 roku koszty związane z odbiorem odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice ujęto w dziale 900 „Gospodarka komunalna i ochrona środowiska”, rozdział 90002 „Gospodarka odpadami”, paragraf 4300 „Zakup usług pozostałych”, którego łączna kwota wynosi 714.680,00 złotych, a składają się na nią następujące płatności:

- odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy w kwocie 332.000,00 zł,
- przekazywanie odpadów do Miejskiego Zakładu Oczyszczania Sp. z o.o. w Lesznie w kwocie 367.680,00 zł,
- prowadzenie Punktu Selektywnej Zbiórki Odpadów Komunalnych w kwocie 10.000,00 zł,
- usługi pocztowe w kwocie 5.000,00 zł.”

Kserokopia kalkulacji wartości zamówienia publicznego oraz wyjaśnienia Skarbnika – **akta kontroli B.III.2.2.12 (1)**.

Z wyjaśnień Referenta ds. Ochrony Środowiska Pana Alberta Cygana wynika, że:

„1. Kwota przyjęta w Budżecie Gminy Włoszakowice na 2014 r. została oszacowana w oparciu o niżej sporządzony szacunek:

Miesiąc	Liczba mieszkańców wg deklaracji	F.U.-H. D. Zając – odbiór odpadów
Lipiec 2013	8 347	27 044,28 zł
Sierpień 2013	8 364	27 099,36 zł
Wrzesień 2013	8 347	27 044,28 zł
Październik 2013	8 321	26 960,04 zł
Listopad 2013	8 347	27 044,28 zł
Grudzień 2013	8 334	27 002,16 zł
Styczeń 2014	8 331	26 992,44 zł
Luty 2014	8 345	27 037,80 zł
Marzec 2014	8 339	27 018,36 zł
Kwiecień 2014	8 342	27 028,08 zł

Maj 2014	8 347	27 044,28 zł
Czerwiec 2014	8 342	27 044,28 zł
Razem	-----	324 359,64 zł

2. Uzyskaną kwotę w wysokości 324.359,64 zł podwyższono z uwzględnieniem wzrostu cen towarów i usług do kwoty 332 000,00 zł.

3. Po ustaleniu ww. kwoty przeanalizowano czy odpowiada ona dochodom uzyskiwanym z opłaty „śmieciowej”, i tak co do zasady gmina pobiera opłatę w wysokości 8 zł/mieszkańca/miesiąc. Z pobranych opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi gmina pokrywa koszty funkcjonowania systemu gospodarowania odpadami komunalnymi, które obejmują koszty:

1) odbierania, transportu, zbierania – oszacowano na 3,31 zł

2) odzysku i unieszkodliwiania odpadów komunalnych – oszacowano na 3,67 zł

3) tworzenia i utrzymania punktów selektywnego zbierania odpadów komunalnych; obsługi administracyjnej tego systemu; edukacji ekologicznej w zakresie prawidłowego postępowania z odpadami komunalnymi – oszacowano 1,02 zł

W związku z powyższym przeliczono:

$332\ 000\ \text{zł}/12\ \text{miesięcy}/8350\ \text{mieszkańców} = 3,31\ \text{zł}$

W tych okolicznościach uznano, że koszty bilansują się z dochodami, a kwota zaplanowana w budżecie jest wystarczająca.”

Wyjaśnienia Referenta ds. Ochrony Środowiska Pana Alberta Cygana w sprawie szacowania kosztów zadania związanego z gospodarowaniem odpadami komunalnymi – **akta kontroli B.III.2.2.13 (1-2).**

Z dokumentów przetargowych (siwz, wzór umowy) wynika, że zamówienie planowano udzielić na okres 4 lat (2015-2018) zatem ogólna wartość szacunkowa zamówienia wg kalkulacji wynosiła 1.431.632,64 zł brutto (357.908,16 zł brutto rocznie).

Natomiast przyjmując wartość ujętą w budżecie na 2015 rok w kwocie 332.000 zł wartość szacunkowa zamówienia wynosi 1.328.000 zł, co stanowi równowartość 314.326,97 euro.

Obowiązujący średni kurs złotego w stosunku euro określony rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2013 roku (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1692) wynosił 4,2249 zł.

Zgodnie z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23 grudnia 2013 roku (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1735) w sprawie kwot wartości zamówień oraz konkursów, od których jest uzależniony obowiązek przekazywania ogłoszeń Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej zamówienia na usługi, które przekraczają wyrażoną w złotych równowartość kwoty 207.000 euro podlegają przekazaniu Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej.

Z wyjaśnień Referenta ds. Ochrony Środowiska Pana Alberta Cygana wynika, że:

„(...) w toku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego zauważył błąd polegający na nieprawidłowym ogłoszeniu. Nie mniej jednak mając na uwadze, że złożona została tylko jedna oferta, której cena przekraczała kwotę, jaką zamawiający zamierzał przeznaczyć na to zamówienie, powtórzenie czynności ogłoszenia w tym postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego było bezprzedmiotowe w kontekście faktu, że postępowanie podlegało unieważnieniu w związku z tym, że zamawiający nie zamierzał zwiększyć środków na zadanie w budżecie.”

Wyjaśnienia Referenta ds. Ochrony Środowiska Pana Alberta Cygana w sprawie przekazania ogłoszenia Urzędowi Publikacji Unii Europejskiej – **akta kontroli B.III.2.2.14 (1)**.

Powołanie komisji przetargowej

Na potrzeby przeprowadzenia postępowania nie powołano komisji przetargowej, czynności w postępowaniu wykonywał Pan Albert Cygan (pkt. 3 A.2 protokołu postępowania – w punkcie tym nie podano zakresu czynności).

Przedmiot zamówienia

Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (około 8.378 osób).

Ogłoszenie o zamówieniu

Ogłoszenie na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych – nr ogłoszenia 384190 – 2014, data zamieszczenia 24.11.2014 roku, na stronie internetowej Gminy w BIP od dnia 24.11.2014 roku, co potwierdzają wydruki ogłoszenia dołączone do dokumentacji przetargowej.

Kontrolującej nie przedłożono żadnego dokumentu potwierdzającego fakt wywieszenia na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy we Włoszakowicach.

Ogłoszenie zawierało wszystkie dane wymagane przepisami art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych:

- nazwę (firmę) i adres zamawiającego,
- określenie trybu zamówienia – przetarg nieograniczony,
- adres strony internetowej, na której udostępniono SIWZ,
- określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych – nie dopuszczono możliwości składania ofert częściowych,
- informację o możliwości złożenia oferty wariantowej – nie dopuszczono możliwości składania ofert wariantowych,
- termin wykonania zamówienia – 31.12.2018 roku,
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- wadium – wymagano w kwocie 10.000,00 zł,
- kryteria oceny ofert i ich znaczenie:
 - cena – 95
 - parametry techniczne sprzętu – 5
- miejsce i termin składania ofert – do 02.12.2014 roku godz. 09.45 w Sekretariacie Urzędu Gminy Włoszakowice (pok. nr 104), ul. Kurpińskiego 29
- termin związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert.

Ponadto w ogłoszeniu zawarto:

- przewidziano możliwości zmian zawartej umowy w stosunku do treści oferty oraz określono okoliczności w przypadku których może nastąpić zmiana umowy.

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia

Na stronie internetowej Gminy Włoszakowice (www.wloszakowice.pl) w BIP w dniu 24.11.2014 roku zamieszczono SIWZ wraz z załącznikami, co potwierdza wydruk ogłoszenia załączony do dokumentacji przetargowej.

Specyfikacja zawierała informacje wymagane art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych, i tak:

- nazwę i adres zamawiającego,
- tryb udzielenia zamówienia – *przetarg nieograniczony o wartości powyżej 30.000 euro*,
- informacje podstawowe (wymieniono wszystkie miejscowości i ilość gospodarstw, powierzchnię gminy – 127 km², informację o ilości zebranych odpadów w latach 2008-2014),
- opis przedmiotu zamówienia – usługa odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (wymieniono rodzaje odpadów podlegających odbiorowi, częstotliwość i sposób odbioru odpadów),
- termin wykonania zamówienia – od 01.01.2015 roku do 31.12.2018 roku,
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu – *wymagania były zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz.U. z 2013 roku, poz. 231,*
- informację o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów, a także wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami – *pisemnie*, wskazano osoby uprawnione do porozumiewania się z wykonawcami oraz sposób komunikacji,
- wymagania dotyczące wadium – wymagano wadium w wysokości 10.000,00 zł, w pieniądzu i innych formach,
- termin związania ofertą: 30 dni od upływu składania ofert, bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert,
- opis sposobu przygotowywania ofert,
- miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert: oferty należało składać do dnia 02.12.2014 roku do godz. 9.45 w siedzibie Zamawiającego: Sekretariat Urzędu Gminy Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 29, otwarcie ofert wyznaczono na dzień 02.12.2014 roku godz. 10.00, Salka Masońska Urzędu Gminy Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 29,
- opis sposobu obliczenia ceny – cena z wyodrębnieniem podatku VAT winna obejmować wszystkie koszty i składniki związane z wykonaniem zamówienia oraz warunkami stawianymi przez zamawiającego, nie dopuszczono wariantowości cen, cena nie ulega zmianie przez okres ważności oferty (związania z ofertą),
- opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert:
 - cena 95%
 $C = (C_{\min} / C_{\text{oferty}}) \times 95\%$, przy czym:
C – ilość punktów dla danej oferty
C min – cena najtańszej oferty
C oferty – cena badanej oferty
 - parametry techniczne sprzętu 5%
 $P = (P_{\min} / P_{\text{oferty}}) \times 5\%$, przy czym:

P – ilość punktów dla danej oferty

P min – punktacja najkorzystniejszej oferty

P oferty – punktacja badanej oferty

- punktacja oceny stanu technicznego sprzętu zależna od roku produkcji,
- informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego – przepisy art. 94 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogólne warunki umowy albo wzór umowy, jeżeli zamawiający wymaga od wykonawcy, aby zawarł z nim umowę w sprawie zamówienia publicznego na takich warunkach – zawarto wzór umowy,
- pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia,
- zamawiający nie przewiduje takich wymagań, o których mowa w art. 29 ust. 4 ustawy Prawa zamówień publicznych.

Ponadto w specyfikacji zawarto:

- wspólny słownik zamówień publicznych,
- informację o pozostałych obowiązkach wykonawcy,
- informację o nie dopuszczeniu możliwości składania ofert częściowych,
- informację o nie dopuszczeniu możliwości składania ofert wariantowych,
- informację, iż przedmiotem postępowania nie jest zawarcie umowy ramowej,
- informację, że nie przewidziano możliwości udzielenia zamówień uzupełniających,
- informację dotyczącą zmiany postanowień zawartej umowy,
- postanowienia końcowe (zamawiający nie przewidywał zwrotu kosztów udziału w postępowaniu).

Załączniki do specyfikacji:

- formularz ofertowy,
- wzór umowy z wykonawcą,
- oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
- oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia,
- wykaz narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych,
- wykaz wykonanych usług,
- oświadczenie, że osoby które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia,
- wykaz osób do kontaktu z zamawiającym,
- listę podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5, albo informację o tym, że nie należy do grupy kapitałowej,
- wykaz dotyczący podwykonawcy.

Zgodnie z art. 6d ust. 4 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminie (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1399 ze zm.) Wójt, burmistrz lub prezydent miasta określa w specyfikacji istotnych warunków zamówienia w szczególności:

- 1) wymogi dotyczące przekazywania odebranych zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych,
- 2) rodzaje odpadów komunalnych odbieranych selektywnie od właścicieli nieruchomości,
- 3) standard sanitarny wykonywania usług oraz ochrony środowiska,
- 4) obowiązek prowadzenia dokumentacji związanej z działalnością objętą zamówieniem,

- 5) instalacje, w szczególności regionalne instalacje do przetwarzania odpadów komunalnych, do których podmiot odbierający odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, jest obowiązany przekazać odebrane odpady - w przypadku przetargu na odbieranie odpadów od właścicieli nieruchomości lub zobowiązuje do wskazania takich instalacji w ofercie – w przypadku przetargu na odbieranie i zagospodarowywanie tych odpadów; w przypadku niewielkich ilości odebranych odpadów selektywnie zbieranych niepodlegających przekazaniu do regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych możliwe jest wskazanie podmiotu zbierającego te odpady,
- 6) szczegółowe wymagania stawiane przedsiębiorcom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości.

Wymogi art. 6d ust. 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku zostały zawarte w SIWZ.

Zainteresowani wykonawcy pobierali SIWZ i dokumentację dotyczącą przetargu wyłącznie ze strony internetowej Zamawiającego.

Oferty

Ofertę złożył 1 oferent – wpływ terminowo w dniu 02.12.2014 roku godz. 09.34, co kontrolujący ustalił na podstawie adnotacji o dacie i godzinie wpływu do Urzędu Gminy zamieszczonej na kopercie.

Wymagane wadium zostało wpłacone terminowo na rachunek bankowy sum depozytowych zamawiającego w dniu 27.11.2014 roku.

Zwrotu wadium wykonawcy (unieważnienie przetargu) dokonano w dniu 09.12.2014 roku.

Unieważnienie postępowania

W dniu 8 grudnia 2014 roku unieważniono postępowanie ponieważ złożona oferta przekroczyła kwotę przeznaczoną przez zamawiającego na realizację zadania.

Złożona oferta wynosiła 3,35 zł brutto/mieszkańca/miesiąc, co daje orientacyjną wartość w skali roku 336.795,60 zł (8.378 mieszkańców – stan na dzień 05.11.2014 roku), w skali 4 lat 1.347.182,40 zł. Natomiast w budżecie zaplanowano kwotę w wysokości 332.000 zł na 2015 rok (ustalono na podstawie wyjaśnień złożonych w trakcie kontroli przez Skarbnika), natomiast w WPF nie wyszczególniono wydatków w latach 2016-2018. Z przedłożonych dokumentów oraz wyjaśnień wynika, że oferta przewyższała wielkość środków przeznaczonych na realizację zadania w 2015 roku o kwotę 4.795,60 zł. Brak informacji w dokumentach planistycznych w zakresie wydatków przewidzianych na zadanie w latach 2016-2018 (nie wyodrębniono planu wydatków w WPF-ie) uniemożliwił ustalenie o ile oferta przewyższała wielkość środków przeznaczonych na realizację zadania. Zawiadomienie o unieważnieniu przetargu do oferenta wysłano w dniu 08.12.2014 roku (potwierdzenie odbioru 09.12.2014 roku). Ogłoszenie o unieważnieniu postępowania zamieszczono na stronie internetowej Urzędu Gminy we Włoszakowicach w dniu 08.12.2014 roku. Nie podlegało publikacji w Biuletynie Zamówień Publicznych.

Protokół postępowania

Kierownik Zamawiającego oraz osoba wykonująca czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania o udzielenie zamówienia Pan Albert Cygan złożyli oświadczenia o nie podleganiu wyłączeniu na podstawie art. 17 ustawy Prawo zamówień publicznych (druk ZP-1).

Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego – zgodny ze wzorem protokołu określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. Nr 223 poz. 1458). Do protokołu dołączono druki:

- ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert,
- ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego,
- ZP-20 – karta indywidualnej oceny oferty, z której wynika że oferent (jedyne uczestnik przetargu) zdobył maksymalną liczbę punktów – 100,
- ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert – oferta otrzymała najwyższą punktację (100 punktów).

W protokole podano wartość zamówienia w kwocie 331.768,80 zł, co stanowi równowartość 78.527,01 euro.

W protokole, podpisanym przez osobę wykonującą czynności związane z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania Pana Alberta Cygana oraz zatwierdzonym przez Wójta Pana Stanisława Waligórę, *nie zawarto wymaganych informacji wynikających z wzoru protokołu określonego w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego*, a mianowicie:

- pełnej wartości zamówienia (pkt 2.2) – podano wartość zamówienia na 2015 rok, natomiast zamówienie obejmowało lata 2015-2018,
- pkt 3. A.2 wskazano Pana Alberta Cygana jako osobę wykonującą czynności w postępowaniu o udzielenie zamówienia bez podania zakresu czynności,
- pkt 5.2 – brak informacji o zamieszczeniu ogłoszenia o zamówieniu w siedzibie zamawiającego,
- z pkt 8.1 wynika, że bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia w wysokości 330.000 zł brutto. W budżecie na 2015 rok zaplanowano kwotę 332.000 zł (ustalono na podstawie wyjaśnień Skarbnika). Natomiast zadanie przewidziane było do realizacji w latach 2015-2018, zatem przyjmując wartość na poziomie wydatków 2015 roku, winna zostać podana kwota 1.328.000 zł brutto.

Kserokopia dokumentacji związanej z przygotowaniem i przeprowadzeniem postępowania na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice – **akta kontroli B.III.2.2.15 (1-125)**.

W zakresie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (I przetarg nieograniczony) kontrolującej przedłożono poniższe dokumenty, które załączono do niniejszego protokołu kontroli:

- wycena wartości zamówienia publicznego,
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu (UZP) nr 384190 – 2014 z dnia 24.11.2014 roku,
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu na stronie www.wloszakowice.pl,
- oferta wykonawcy,
- lista obecności na przetargu – brak wpisów,
- oświadczenie z dnia 02.12.2014 roku – Pan Albert Cygan (druk ZP-1),
- oświadczenie z dnia 02.12.2014 roku – Wójt Gminy Włoszakowice (druk ZP-1),
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 05.12.2014 roku,
- zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP-12),
- informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-17),
- karta indywidualnej oceny oferty (druk ZP-20),
- streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21),

NR

[Signature]

- zawiadomienie o unieważnieniu postępowania z dnia 05.12.2014 roku (adresat FHU Dominik Zając),
- ogłoszenie o unieważnieniu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na stronie www.wloszakowice.pl.

Referent ds. ochrony środowiska Pan Albert Cygan potwierdził pisemnym oświadczeniem, że wymienione powyżej dokumenty stanowią komplet dokumentów dotyczących przedmiotowego postępowania.

Oświadczenie o przedłożeniu kontrolującym wszystkich dokumentów, które dołączono do protokołu kontroli dotyczących postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice, złożone przez Referenta ds. ochrony środowiska Pana Alberta Cygana – **akta kontroli B.III.2.2.16 (1-2)**.

II przetarg nieograniczony na: **„Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice”**.

Ustalenie wartości szacunkowej zamówienia publicznego

Wartość szacunkową zamówienia ustalono w kwocie 3,56 zł brutto/mieszkańca/miesiąc. Kalkulacja zakładała liczbę mieszkańców 8.378 (wg stanu złożonych deklaracji na dzień 05.11.2014 roku), co daje wartość szacunkową zamówienia w wysokości 894.770,40 zł.

Z dokumentów przetargowych (siwz, wzór umowy) wynika, że zamówienie planowano udzielić na okres od dnia 01.01.2014 roku do dnia 30.06.2017 roku (2,5 roku) zatem ogólna wartość szacunkowa zamówienia wg kalkulacji wynosiła 894.770,40 zł brutto (357.908,16 zł brutto rocznie).

Natomiast przyjmując wartość ujętą w budżecie na 2015 rok w kwocie 332.000 zł wartość szacunkowa zamówienia wynosi 830.000 zł, co stanowi równowartość 196.454,35 euro.

Obowiązujący średni kurs złotego w stosunku euro określony rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 23.12.2013 roku (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1692) wynosił 4,2249 zł.

Z wyjaśnień Referenta ds. ochrony środowiska Pana Alberta Cygana wynika, że:

1. *Wycena wartości zamówienia została sporządzona zarówno dla postępowania unieważnionego, jak i dla postępowania w którym wyłoniono wykonawcę. Powyższego dokonano w związku z faktem, że po unieważnieniu pierwszego przetargu niezwłocznie został ogłoszony drugi przetarg i w międzyczasie nie zaszły żadne okoliczności, które wpłynęłyby na zmianę wartości zamówienia.*
2. *Kwota przyjęta w Budżecie Gminy Włoszakowice na 2014 r. została oszacowana podczas konstruowania budżetu na 2014 r. na podstawie danych szacunkowych. Przyjęte dane szacunkowe obejmowały okres od czerwca 2013 r. do października 2013 r., tj. od momentu rozpoczęcia funkcjonowania nowego systemu gospodarki odpadami do dnia przyjmowania założeń budżetowych na rok 2014. Wartość zamówienia była dokonana na potrzeby przetargu przed rozpoczęciem procedury przetargowej i miała na celu ustalenie wysokości stawki przypadającej na jednego mieszkańca. Ustalając wartość zamówienia Urząd Gminy był w posiadaniu większej ilości informacji o funkcjonowaniu systemu.*

Ponieważ oferent złożył ofertę przewyższającą kwotę przeznaczoną na realizację zamówienia, a system z założenia powinien sam się finansować z uzyskanej opłaty

„śmieciowej”, zatem zasadnym było unieważnienie procedury przetargowej i ogłoszenie nowego przetargu. W wyniku drugiego postępowania przetargowego złożono ofertę, która znalazła pokrycie w środkach zaplanowanych w budżecie.

(...).

Wyjaśnienia Referenta ds. ochrony środowiska Pana Alberta Cygana – **akta kontroli B.III.2.2.17 (1).**

Komisja przetargowa

Zarządzeniem Nr 97/2014 Wójta Gminy Włoszakowice z dnia 08.12.2014 roku powołano komisję przetargową do wyłonienia wykonawcy zamówienia pn. „Odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice” w składzie 3-osobowym. W załączniku do zarządzenia określono regulamin pracy komisji przetargowej. Zgodnie z regulaminem do zadań Komisji należy między innymi przeprowadzenie postępowania oraz przedstawienie Wójtowi propozycji wyboru najkorzystniejszej oferty.

Przedmiot zamówienia

Odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (około 8.378 osób).

Ogłoszenie o zamówieniu

Ogłoszenie na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice zostało opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych – nr ogłoszenia 402796 – 2014, data zamieszczenia 09.12.2014 roku oraz na stronie internetowej Gminy w BIP od dnia 09.12.2014 roku, co potwierdzają wydruki ogłoszenia dołączone do dokumentacji przetargowej.

Ogłoszenie o zamówieniu – wywieszone zostało na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy we Włoszakowicach w dniu 09.12.2014 roku, co ustalono na podstawie adnotacji zamieszczonej na ogłoszeniu.

Ogłoszenie zawierało wszystkie dane wymagane przepisami art. 41 ustawy Prawo zamówień publicznych:

- nazwę (firmę) i adres zamawiającego,
- określenie trybu zamówienia – przetarg nieograniczony,
- adres strony internetowej, na której udostępniono SIWZ,
- określenie przedmiotu oraz wielkości lub zakresu zamówienia, z podaniem informacji o możliwości składania ofert częściowych – nie dopuszczono możliwości składania ofert częściowych,
- informację o możliwości złożenia oferty wariantowej – nie dopuszczono możliwości składania ofert wariantowych,
- termin wykonania zamówienia – 30.06.2017 roku,
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- wadium – wymagano w kwocie 10.000,00 zł,
- kryteria oceny ofert i ich znaczenie:
 - cena – 95
 - parametry techniczne sprzętu – 5
- miejsce i termin składania ofert – do 17.12.2014 roku godz. 09.45 w Sekretariacie Urzędu Gminy Włoszakowice (pok. nr 104), ul. Kurpińskiego 29,
- termin związania ofertą – 30 dni od ostatecznego terminu składania ofert,

Ponadto w ogłoszeniu zawarto informację o możliwości zmian zawartej umowy w stosunku do treści oferty oraz określono okoliczności w przypadku których może nastąpić zmiana umowy.

Pismem z dnia 09.12.2014 roku zawiadomiono wykonawcę, który złożył ofertę w unieważnionym przetargu o ogłoszeniu przetargu nieograniczonego na realizację zadania dotyczącego tego samego przedmiotu zamówienia (potwierdzenie odbioru z dnia 09.12.2014 roku).

Specyfikacja istotnych warunków zamówienia

Na stronie internetowej Gminy Włoszakowice (www.wloszakowice.pl) w BIP w dniu 09.12.2014 roku zamieszczono SIWZ wraz z załącznikami, co potwierdza wydruk ogłoszenia załączony do dokumentacji przetargowej.

Specyfikacja zawierała informacje wymagane art. 36 ustawy Prawo zamówień publicznych, i tak:

- nazwę i adres zamawiającego,
- tryb udzielenia zamówienia – *przetarg nieograniczony o wartości powyżej 30.000 euro*,
- informacje podstawowe (wymieniono wszystkie miejscowości, ilość gospodarstw i liczbę mieszkańców na dzień 05.11.2014 roku, powierzchnię gminy – 127 km², informację o ilości zebranych odpadów w latach 2008-2014),
- opis przedmiotu zamówienia – usługa odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (wymieniono rodzaje odpadów podlegających odbiorowi, częstotliwość i sposób odbioru odpadów),
- termin wykonania zamówienia – od 01.01.2015 roku do 30.06.2017 roku,
- warunki udziału w postępowaniu oraz opis sposobu dokonywania oceny spełniania tych warunków,
- wykaz oświadczeń lub dokumentów, jakie mają dostarczyć wykonawcy w celu potwierdzenia spełnienia warunków udziału w postępowaniu – *wymagania były zgodne z rozporządzeniem Prezesa Rady Ministrów z dnia 19 lutego 2013 r. w sprawie rodzajów dokumentów, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy, oraz form, w jakich te dokumenty mogą być składane (Dz. U. z 2013 roku, poz. 231)*,
- informację o sposobie porozumiewania się zamawiającego z wykonawcami oraz przekazywania oświadczeń lub dokumentów, a także wskazanie osób uprawnionych do porozumiewania się z wykonawcami – *pisemnie*, wskazano osoby uprawnione do porozumiewania się z wykonawcami oraz sposób komunikacji,
- wymagania dotyczące wadium – wymagano wadium w wysokości 10.000,00 zł, w pieniądzu i innych formach,
- termin związania ofertą: 30 dni od upływu składania ofert, bieg terminu rozpoczyna się wraz z upływem terminu składania ofert,
- opis sposobu przygotowywania ofert,
- miejsce oraz termin składania i otwarcia ofert: oferty należało składać do dnia 17.12.2014 roku do godz. 9.45 w siedzibie Zamawiającego: Sekretariat Urzędu Gminy Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 29, otwarcie ofert wyznaczono na dzień 17.12.2014 roku godz. 10.00, Salka Masońska Urzędu Gminy Włoszakowice, ul. Karola Kurpińskiego 29,
- opis sposobu obliczenia ceny – cena z wyodrębnieniem podatku VAT winna obejmować wszystkie koszty i składniki związane z wykonaniem zamówienia oraz warunkami stawianymi przez zamawiającego, nie dopuszczono wariantowości cen, cena nie ulega zmianie przez okres ważności oferty (związania z ofertą),

- opis kryteriów, którymi zamawiający będzie się kierował przy wyborze oferty, wraz z podaniem znaczenia tych kryteriów i sposobu oceny ofert:
 - cena 95%
 - $C = (C_{\min} / C_{\text{oferty}}) \times 95\%$, przy czym:
 - C – ilość punktów dla danej oferty
 - C min – cena najtańszej oferty
 - C oferty – cena badanej oferty
 - parametry techniczne sprzętu 5%
 - $P = (P_{\min} / P_{\text{oferty}}) \times 5\%$, przy czym:
 - P – ilość punktów dla danej oferty
 - P min – punktacja najkorzystniejszej oferty
 - P oferty – punktacja badanej oferty
 - punktacja oceny stanu technicznego sprzętu zależna od roku produkcji,
- informacje o formalnościach, jakie powinny zostać dopełnione po wyborze oferty w celu zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego – przepisy art. 94 ustawy Prawo zamówień publicznych,
- wymagania dotyczące zabezpieczenia należytego wykonania umowy,
- istotne dla stron postanowienia, które zostaną wprowadzone do treści zawieranej umowy w sprawie zamówienia publicznego, ogólne warunki umowy albo wzór umowy, jeżeli zamawiający wymaga od wykonawcy, aby zawarł z nim umowę w sprawie zamówienia publicznego na takich warunkach – zawarto wzór umowy,
- pouczenie o środkach ochrony prawnej przysługujących wykonawcy w toku postępowania o udzielenie zamówienia,
- zamawiający nie przewiduje wymagań, o których mowa w art. 29 ust. 4 ustawy Prawa zamówień publicznych.

Ponadto w specyfikacji zawarto:

- wspólny słownik zamówień publicznych,
- informację o pozostałych obowiązkach wykonawcy,
- informację o nie dopuszczeniu możliwości składania ofert częściowych,
- informację o nie dopuszczeniu możliwości składania ofert wariantowych,
- informację, iż przedmiotem postępowania nie jest zawarcie umowy ramowej,
- informację, że nie przewidziano możliwości udzielenia zamówień uzupełniających,
- informację dotyczącą zmiany postanowień zawartej umowy,
- postanowienia końcowe (zamawiający nie przewidywał zwrotu kosztów udziału w postępowaniu).

Załączniki do specyfikacji:

- formularz ofertowy,
- wzór umowy z wykonawcą,
- oświadczenie o spełnieniu warunków udziału w postępowaniu,
- oświadczenie o braku podstaw do wykluczenia z postępowania o udzielenie zamówienia,
- wykaz narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych,
- wykaz wykonanych usług,
- oświadczenie, że osoby które będą uczestniczyć w wykonywaniu zamówienia posiadają wymagane uprawnienia,
- wykaz osób do kontaktu z zamawiającym,
- lista podmiotów należących do tej samej grupy kapitałowej, o której mowa w art. 24 ust. 2 pkt 5, albo informację o tym, że nie należy do grupy kapitałowej,
- wykaz dotyczący podwykonawcy.

Zgodnie z art. 6d ust. 4 ustawy z dnia 13 września 1996 roku o utrzymaniu czystości i porządku w gminie (Dz.U. z 2013 roku, poz. 1399 ze zm.) Wójt, burmistrz lub prezydent miasta określa w specyfikacji istotnych warunków zamówienia w szczególności:

- 1) wymogi dotyczące przekazywania odebranych zmieszanych odpadów komunalnych oraz odpadów zielonych do regionalnych instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych,
- 2) rodzaje odpadów komunalnych odbieranych selektywnie od właścicieli nieruchomości,
- 3) standard sanitarny wykonywania usług oraz ochrony środowiska,
- 4) obowiązek prowadzenia dokumentacji związanej z działalnością objętą zamówieniem,
- 5) instalacje, w szczególności regionalne instalacje do przetwarzania odpadów komunalnych, do których podmiot odbierający odpady komunalne od właścicieli nieruchomości, jest obowiązany przekazać odebrane odpady - w przypadku przetargu na odbieranie odpadów od właścicieli nieruchomości lub zobowiązuje do wskazania takich instalacji w ofercie - w przypadku przetargu na odbieranie i zagospodarowywanie tych odpadów; w przypadku niewielkich ilości odebranych odpadów selektywnie zbieranych niepodlegających przekazaniu do regionalnej instalacji do przetwarzania odpadów komunalnych możliwe jest wskazanie podmiotu zbierającego te odpady,
- 6) szczegółowe wymagania stawiane przedsiębiorcom odbierającym odpady komunalne od właścicieli nieruchomości.

Wymogi art. 6d ust. 4 ustawy o utrzymaniu czystości i porządku zostały zawarte w SIWZ.

Zainteresowani wykonawcy pobierali SIWZ i dokumentację dotyczącą przetargu wyłącznie ze strony internetowej Zamawiającego.

Odwołanie

Żadna firma nie złożyła odwołania (pkt 16 protokołu postępowania).

Wyjaśnienia

Na podstawie przedłożonych kontrolujących dokumentów stwierdzono, że żadna firma nie złożyła zapytania (brak dokumentacji z tego zakresu).

Oferty

Ofertę złożył 1 oferent – wpływ terminowo w dniu 17.12.2014 roku godz. 09.20, co kontrolujący ustalił na podstawie adnotacji o dacie i godzinie wpływu do Urzędu Gminy zamieszczonej na kopercie.

Wymagane w SIWZ wadium wpłacił jeden oferent – terminowo na rachunek bankowy sum depozytowych Zamawiającego w dniu 12.12.2014 roku.

Otwarcie ofert

W dokumentacji przetargowej znajdowała się „Lista obecności na przetargu (...)” – brak wpisów.

Wezwanie do złożenia dokumentów:

W toku postępowania o udzielenie zamówienia publicznego nie wzywano do uzupełnienia dokumentów (pkt 10 protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego).

Wybór najkorzystniejszej oferty

Informacja o wyborze oferty z dnia 18.12.2014 roku zawierała informacje o wykonawcy, którego ofertę wybrano, w zawiadomieniu ujęto zestawienie wszystkich wykonawców którzy złożyli oferty do upływu terminu składania ofert wraz z przyznaną punktacją (1 oferta) – zawierało informacje wymagane w art. 92 ustawy Pzp.

Zawiadomienie przesłano do oferenta fax-em w dniu 18.12.2014 roku (załączono raport – potwierdzenie wysłania).

Informacja o wyborze oferty została opublikowana na:

- tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy we Włoszakowicach w dniu 18.12.2014 roku, co potwierdza adnotacja zamieszczona na ogłoszeniu,
- stronie internetowej Gminy od dnia 18.12.2014 roku, co potwierdza wydruk załączony do dokumentacji ze strony internetowej gminy.

Umowa

Umowa została zawarta w dniu 22.12.2014 roku pomiędzy Gminą Włoszakowice reprezentowaną przez Wójta, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, a Firmą Usługowo-Handlową Dominik Zając w Błotnicy, ul. Szkolna 46, na wykonanie usługi odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice.

W umowie określono między innymi:

- przedmiot umowy (§ 1 umowy),
- termin realizacji usługi od dnia 01.01.2015 roku do dnia 30.06.2017 roku,
- wynagrodzenie przysługujące wykonawcy:
 - 3,29 zł brutto miesięcznie za każdego mieszkańca, od którego odebrano odpady,
 - comiesięczna f-ra wystawiana na podstawie liczby osób zamieszkałych na terenie gminy w danym miesiącu kalendarzowym, którego dotyczy usługa pomnożona przez jednostkową cenę brutto za jednego mieszkańca. Informację dotyczącą liczby osób zamawiający przekazuje wykonawcy do 25 dnia miesiąca ze swojej bazy danych,
 - płatność 14 dni od daty dostarczenia f-ry zamawiającemu,
- wynagrodzenie przysługujące zamawiającemu:
 - za dostarczony harmonogram wywozu odpadów na dany rok kalendarzowy (w formie kalendarza) zamawiający obciąża wykonawcę w wysokości 1,50 zł netto od każdego właściciela nieruchomości płatne 14 dni od daty dostarczenia f-ry wykonawcy,
 - wykonawca zobowiązany jest do zapłaty prowizji w wysokości 1 zł netto/1 Mg odpadów selektywnie zebranych zbytych do przetwarzania, na podstawie f-ry z 14-dniowym terminem płatności.

Możliwość zmian umowy:

- w przypadku niezgodności dokumentacji zgromadzonej w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego z rzeczywistym stanem faktycznym, który ujawni się w toku realizacji przez wykonawcę zamówienia publicznego, a jest wynikiem okoliczności niezawinionych przez zamawiającego,
- zmiana stawki podatku VAT wynikająca ze zmiany ustawy o podatku od towarów i usług oraz ustawy o podatku akcyzowym,
- wystąpienia zdarzeń niezależnych od stron umowy, powodujących potrzebę wprowadzenia do treści umowy zmian neutralnych lub korzystnych dla zamawiającego, bez zwiększania ustalonego wynagrodzenia.

W § 6 umowy przewidziano kary umowne i ich wysokość oraz okoliczności w jakich Wykonawca zapłaci na rzecz Zamawiającego.

W § 7 pkt 1 umowy zapisano: „Wykonawca wnosi zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 2% maksymalnej wartości nominalnej zobowiązania zamawiającego wynikającego z umowy.” Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy

w formie pieniężnej w kwocie 16.538,17 zł (WB Nr 6 z dnia 22.12.2014 roku) – **akta kontroli B.III.2.2.18 (1).**

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia

Ogłoszenie zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych nr ogłoszenia 416750 - 2014 w dniu 22.12.2014 roku, co wynika z wydruku ogłoszenia. Informacja o zawarciu umowy została zamieszczona na stronie internetowej Urzędu Gminy w dniu 23.12.2014 roku, co wynika z wydruku ogłoszenia.

Protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego

Protokół – zgodny ze wzorem protokołu określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 roku w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz.U. Nr 223, poz. 1458).

W protokole postępowania zawarto wszystkie wymagane informacje związane z przygotowaniem, przeprowadzeniem i zatwierdzeniem postępowania. Protokół postępowania zawierał między innymi:

- wartość zamówienia brutto – 829.422 zł, co stanowiło równowartość 196.317,54 euro,
- informację o wysokości kwoty jaką zamawiający podał bezpośrednio przed otwarciem ofert – 3,56 zł brutto/mieszkańca/miesiąc,
- informację, że prace komisji przetargowej zakończyły się i zostały zatwierdzone przez kierownika jednostki w dniu 18.12.2014 roku,
- informację, iż zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty zostało przesłane fax-em w dniu 18.12.2014 roku,
- informację o terminie zawarcia umowy – w dniu 22.12.2014 roku,
- informację, że ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych w dniu 22.12.2014 roku pod nr 416750-2014.

Do protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego załączono:

- druk ZP-1 – oświadczenia o zaistnieniu lub nie okoliczności powodujących wykluczenie z postępowania o udzielenie zamówienia, złożone przez Burmistrza oraz 3 członków Komisji Przetargowej,
- druk ZP-12 – zbiorcze zestawienie ofert – wpływ 1 oferty, oferowana cena 3,29 zł/miesiąc/mieszkańca brutto,
- druk ZP-17 – informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego,
- druk ZP-20 – karta indywidualnej oceny oferty sporządzona przez każdego z członków Komisji,
- druk ZP-21 – streszczenie oceny i porównania złożonych ofert.

Kserokopia dokumentacji dotyczącej postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego (II przetarg nieograniczony) na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice – **akta kontroli B.III.2.2.19 (1-157).**

W zakresie przeprowadzonego postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (II przetarg) kontrolującej przedłożono poniższe dokumenty, które załączono do niniejszego protokołu kontroli:

- pismo znak: B-NiB.2710.10.2014 z dnia 09.12.2014 roku – zawiadomienie na podstawie art. 93 ust. 5,
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu (UZP) nr 402796 – 2014 z dnia 09.12.2014 roku,
- wydruk ogłoszenia o zamówieniu na stronie www.wloszakowice.pl,
- specyfikacja istotnych warunków zamówienia,
- zarządzenie Nr 97/2014 Wójta Gminy Włoszakowice z dnia 08.12.2014 roku dotyczące powołania komisji przetargowej,
- lista obecności na przetargu – brak wpisów,
- oferta wykonawcy,
- oświadczenie z dnia 17.12.2014 roku – Wójt Gminy Włoszakowice (druk ZP-1),
- oświadczenie z dnia 17.12.2014 roku – Pani Alicja Mierzyńska (druk ZP-1),
- oświadczenie z dnia 17.12.2014 roku – Pan Albert Cygan (druk ZP-1),
- oświadczenie z dnia 17.12.2014 roku – Pan Mateusz Mroziński (druk ZP-1),
- zbiorcze zestawienie ofert (druk ZP-12),
- informacja o spełnianiu przez wykonawców warunków udziału w postępowaniu prowadzonym w trybie przetargu nieograniczonego (druk ZP-17),
- karta indywidualnej oceny oferty – Pan Albert Cygan (druk ZP-20),
- karta indywidualnej oceny oferty – Pani Alicja Mierzyńska (druk ZP-20),
- karta indywidualnej oceny oferty – Pan Mateusz Mroziński (druk ZP-20),
- streszczenie oceny i porównania złożonych ofert (druk ZP-21),
- protokół postępowania w trybie przetargu nieograniczonego z dnia 05.12.2014 roku,
- pismo znak: B.NiB.2710.9.2014 z dnia 18.12.2014 roku – zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- wydruk ze strony internetowej Urzędu Gminy informacji o wyborze oferty z dnia 18.12.2014 roku,
- wydruk informacji o wyborze oferty z dnia 18.12.2014 roku z adnotacją o terminie wywieszenia na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy,
- wydruk ze strony internetowej Urzędu Gminy informacji o zawarciu umowy dodanej w dniu 23.12.2014 roku godz.10.25,
- wydruk ze strony internetowej Urzędu Gminy informacji o zawarciu umowy dodanej w dniu 23.12.2014 roku godz.15.14,
- ogłoszenie o udzieleniu zamówienia (UZP) nr 416750 – 2014 z dnia 22.12.2014 roku,
- umowa Nr BO.032.9.2014 z dnia 22.12.2014 roku zawarta z wykonawcą.

Referent ds. ochrony środowiska Pan Albert Cygan potwierdził pisemnym oświadczeniem, że wymienione powyżej dokumenty stanowią komplet dokumentów dotyczących przedmiotowego postępowania.

Oświadczenie o przedłożeniu kontrolującym wszystkich dokumentów, które dołączono do protokołu kontroli dotyczących postępowania w trybie przetargu nieograniczonego na odbiór odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice (II przetarg nieograniczony), złożone przez Referenta ds. ochrony środowiska Pana Alberta Cygana – **akta kontroli B.III.2.2.20 (1-2).**

Dochody i wydatki wynikające z umowy

W umowie zawartej z wykonawcą zawarto ustalono:

- wynagrodzenie przysługujące zamawiającemu (dochody gminy):
 - za opracowanie, przygotowanie i dystrybucję harmonogramu wywozu odpadów na dany rok kalendarzowy (w formie kalendarza) zamawiający obciąża wykonawcę w wysokości 1,50 zł netto od każdego właściciela nieruchomości,

- prowizję w wysokości 1 zł netto/1 Mg odpadów selektywnie zebranych zbytych do przetwarzania, na podstawie faktury,
- wynagrodzenie przysługujące wykonawcy (wydatki gminy):
 - 3,29 zł brutto miesięcznie za każdego mieszkańca, od którego odebrano odpady,
 - comiesięczna f-ra wystawiana na podstawie liczby osób zamieszkałych na terenie gminy w danym miesiącu kalendarzowym, którego dotyczy usługa pomnożona przez jednostkową cenę brutto za jednego mieszkańca,

W umowie z wykonawcą nie określono maksymalnej wartości zamówienia, określono jedynie cenę za odbiór odpadów komunalnych w wysokości 3,29 zł brutto za każdego mieszkańca, od którego odebrano odpady na miesiąc. Z protokołu postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wynika, że wartość zamówienia została ustalona na kwotę **829.422 zł**. Umowa obowiązuje od dnia 01.01.2015 roku do dnia 30.06.2017 roku.

Na podstawie obrotów konta 130-900-90002-4300-0000, przedłożonych faktur oraz rejestru VAT ustalono, że w okresie od dnia 01.01.2015 roku do dnia 31.01.2016 roku:

- poniesiono wydatki na realizację zamówienia w kwocie 304.397,38 zł brutto
- odliczono VAT w kwocie 21.577,02 zł,

Wydruk obrotów konta 130-900-90002-4300-0000 oraz kserokopie faktur wystawionych przez wykonawcę usługi w zakresie odbioru odpadów komunalnych z nieruchomości zamieszkałych na terenie Gminy Włoszakowice za rok 2015 – **akta kontroli B.III.2.2.21 (1-29)**.

III.2.3. ROZLICZENIE OTRZYMANYCH I UDZIELONYCH DOTACJI

III.2.3.1 Rozliczenie otrzymanych dotacji

Zestawienie dotacji otrzymanych przez Gminę Włoszakowice w 2014 roku

Wyszczególnienie	Klasyfikacja budżetowa	Plan	Wykonanie	% wykonania planu
Dotacje celowe na realizację zadań bieżących z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	§ 2010	3 387 494,84	3 297 877,71	97,35%
Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację zadań własnych	§ 2030, § 2040	537 006,00	534 840,96	99,60%
Dotacje celowe otrzymane z gminy na zadania bieżące realizowane na podstawie porozumień (umów) między jednostkami samorządu terytorialnego	§ 231 czwarta cyfra 0, 6 lub 7	96 506,00	103 103,21	106,84%
Dotacje celowe na realizację zadań inwestycyjnych z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych gminie ustawami	§ 6310	180 000,00	180 000,00	100,00%
Dotacje celowe w ramach programów finansowanych z udziałem środków europejskich oraz środków o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 3 oraz ust. 3 pkt 5 i 6 ustawy, lub płatności w ramach budżetu środków europejskich	§ 6207	182 438,00	182 438,00	100,00%
Dotacje celowe na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie zadań własnych inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych	§ 6300	107 500,00	107 500,00	100,00%
Razem dotacje		4 490 944,84	4 405 759,88	98,10%

III.2.3 Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji

III.2.3.1. Prawidłowość wykorzystania dotacji otrzymanych w 2014 roku

Kontrolą objęto prawidłowość i celowość wykorzystania dotacji celowych na zadania zlecone realizowane przez Urząd sklasyfikowane w następującej podziale klasyfikacji budżetowej:
010/01095/2010 – Rolnictwo i łowiectwo pozostała działalność:

- Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 15.04.2014r. poinformował (wpływ 16.04.2014r.) o zwiększeniu planu dotacji celowej w dziale 010, rozdz. 01095 paragrafie 2010 o kwotę 206.368,26 zł. Powyższe środki przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu. Powyższa kwota została ujęta w budżecie po stronie dochodów i wydatków na podstawie Zarządzenia Nr 26/2014 Wójta Gminy Włoszakowice z dnia 28.04.2014r.
- Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 16.10.2014r. poinformował (wpływ 20.10.2014r.) o zwiększeniu planu dotacji celowej w dziale 010, rozdz. 01095 paragrafie 2010 o kwotę 119.423,34 zł. Powyższe środki przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu. Powyższa kwota została ujęta w budżecie po stronie dochodów i wydatków na podstawie Zarządzenia Nr 84/2014 Wójta Gminy Włoszakowice z dnia 28.10.2014r.
- Wojewoda Wielkopolski pismem z dnia 11.12.2014r. poinformował (wpływ 12.12.2014r.) o zwiększeniu planu dotacji celowej w dziale 010, rozdz. 01095 paragrafie 2010 o kwotę 294,58 zł. Powyższe środki przeznaczone są na zwrot części podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej przez producentów rolnych oraz na pokrycie kosztów postępowania w sprawie jego zwrotu. Powyższa kwota została ujęta w budżecie po stronie dochodów i wydatków na podstawie Zarządzenia Nr 98/2014 Wójta Gminy Włoszakowice z dnia 15.12.2014r.

Plan wydatków przedstawiał się następująco:

§ 4010 – kwota	1.397,00 zł,
§ 4110 – kwota	670,00 zł,
§ 4120 – kwota	93,75 zł,
§ 4270 – kwota	2.520,00 zł,
§ 4210 – kwota	217,00 zł,
§ 4300 – kwota	1.496,10 zł,
§ 4430 – kwota	319.692,33 zł,
Łącznie	326.086,18 zł.

Z rozliczenia dotacji wynika kwota wykorzystanej dotacji w wysokości 326 043,14 zł.
Niewykorzystane środki zwrócono w dniach:

- a) 26.05.2014 r. (w budżecie WB 100/2014) w wysokości 23,12 zł,
- b) 28.11.2014 r. (w budżecie WB 235/2014) w wysokości 14,14 zł,
- c) 17.12.2014 r. (w budżecie WB 249/2014) w wysokości 5,78 zł.

Szczegółową kontrolą objęto wydatkowanie środków finansowych pochodzących z przedmiotowej dotacji w zakresie zakupu usług pozostałych § 4300, i tak:

- Poleceniem księgowania nr 90 z dnia 30.04.2014r., przeksięgowano koszty oraz wydatki wykazane m.in. w klasyfikacji 750-75023-4300 na klasyfikację 010-01095-4300. Powyższy wydatek dotyczył:
 - wysyłki 148 decyzji (koszt jednego listu 4,00zł) w łącznej kwocie 592,00zł. Powyższy wydatek wynikał z faktury VAT nr 40 z dnia 31.03.2014r. (wpływ w dniu 01.04.2014r.) wystawionej przez Firmę Handlowo-Uslugową ELSPRINT Edmund Lipowy za przesyłki pocztowe na łączną kwotę 9.374,08zł,
 - wysyłki 29 decyzji (koszt jednego listu 6,10zł) w łącznej kwocie 176,90zł. Powyższy wydatek wynikał z faktury nr FV-05409/G0400/10/NG/SFA/P/03/14 z dnia 04.04.2014r. (wpływ w dniu 07.04.2014r.) wystawionej przez Poczte Polską SA za przesyłki pocztowe na łączną kwotę 2.988,00zł.
- Faktura Nr 04/2014 z dnia 30.04.2014 r., prowizja 0,60zł od przelewu z tytułu realizacji wypłat podatku akcyzowego za I półrocze 2014 r., na łączną kwotę 124,80zł. sklasyfikowana 010-01095-4300 (Wn402/Ma201).
- Poleceniem księgowania nr 252 z dnia 25.11.2014r., przeksięgowano koszty oraz wydatki wykazane m.in. w klasyfikacji 750-75023-4300 na klasyfikację 010-01095-4300. Powyższy wydatek dotyczył wysyłki 123 decyzji (koszt jednego listu 4,00zł) w łącznej kwocie 492,00zł. Powyższy wydatek wynikał z faktury VAT nr 123 z dnia 30.09.2014r. (wpływ w dniu 01.10.2014r.) wystawionej przez Firmę Handlowo-Uslugową ELSPRINT Edmund Lipowy za przesyłki pocztowe na łączną kwotę 4.381,38zł.
- Faktura Nr 11/2014 z dnia 28.10.2014 r., prowizja 0,60zł od przelewu z tytułu realizacji wypłat podatku akcyzowego za II półrocze 2014 r., na łączną kwotę 108,00zł. sklasyfikowana 010-01095-4300 (Wn402/Ma201).

Wszystkie skontrolowane faktury sprawdzone były pod względem merytorycznym, formalno – rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty przez osoby do tego upoważnione. Należności regulowano terminowo.

We wniosku o przekazanie gminie dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę - na wnioski złożone przez producentów rolnych w okresie od dnia 1 lutego do dnia 28 lutego 2014 r. wykazano łączną kwotę dotacji w wysokości 206.368,26 zł, na którą składały się:

- kwota 202.321,82 zł przeznaczona na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- kwota 4.046,44 zł na pokrycie kosztów związanych z postępowaniem w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.

We wniosku wykazano również dane w zakresie:

- powierzchni użytków rolnych położonych na terenie gminy a zgłoszonych przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku – 3.730,5599 ha,
- ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikająca ze złożonych przez producentów rolnych wniosków o zwrot podatku – 212.970,34l,
- łącznej kwoty rocznego limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, ustalonego zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej – 304.786,74 zł,

- łącznej kwoty limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, do wykorzystania w okresie, za który zostały złożone wnioski o zwrot podatku akcyzowego w ramach rocznego limitu – 304.786,74 zł.

Wniosek został przesłany do Wojewody Wielkopolskiego w dniu 20.03.2014 r.

Dotacja w wysokości 206.368,26 zł wpłynęła w dniu 28.04.2014r.

We wniosku o przekazanie gminie dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę - na wnioski złożone przez producentów rolnych w okresie od dnia 1 sierpnia do dnia 31 sierpnia 2014 r. wykazano łączną kwotę dotacji w wysokości 119.423,34 zł, na którą składały się:

- kwota 119.423,34zł przeznaczona na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,
- kwota 2.341,63zł na pokrycie kosztów związanych z postępowaniem w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.

We wniosku wykazano również dane w zakresie:

- powierzchni użytków rolnych położonych na terenie gminy a zgłoszonych przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku – 3.298,1905 ha,
- ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikającą ze złożonych przez producentów rolnych wniosków o zwrot podatku – 123.243,91 l,
- łącznej kwoty rocznego limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, ustalonego zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej – 269.462,16 zł,
- łącznej kwoty limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, do wykorzystania w okresie, za który zostały złożone wnioski o zwrot podatku akcyzowego w ramach rocznego limitu – 157.427,04 zł.

Wniosek został przesłany do Wojewody Wielkopolskiego w dniu 18.09.2014 r.

Dotacja w wysokości 119.423,34 zł wpłynęła w dniu 27.10.2014r.

Pismem z dnia 29.10.2014 roku nr BRF 310.123.2014 Gmina Włoszakowice przesłała do Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego dokumentację z dodatkowym zapotrzebowaniem na postępowanie w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystanego do produkcji rolnej za II okres 2014 roku. Zapotrzebowanie wynikało z nie ujęcia wniosku rolnika we wniosku o przekazanie gminie dotacji celowej na w/w postępowanie w drugim okresie.

W dniu 08.08.2014 roku rolnik złożył wniosek o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego. Dnia 25.08.2014 roku została wydana decyzja w w/w sprawie, która została odebrana 28.08.2014 roku. Decyzja była prawomocna.

W związku z powyższym Gmina Włoszakowice złożyła kolejny wniosek o przekazanie gminie dotacji celowej na postępowanie w sprawie zwrotu podatku akcyzowego, zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej i jego wypłatę - na wnioski złożone przez producentów rolnych w okresie od dnia 1 sierpnia do dnia 31 sierpnia 2014 r. i wykazała kwotę dotacji w wysokości 294,58 zł, na którą składały się:

- kwota 288,80zł przeznaczona na wypłatę podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej,

MR

[Signature]
ch Ka

- kwota 5,78zł na pokrycie kosztów związanych z postępowaniem w sprawie zwrotu producentom rolnym podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego, wykorzystywanego do produkcji rolnej.

We wniosku wykazano również dane w zakresie:

- powierzchni użytków rolnych położonych na terenie gminy a zgłoszonych przez producentów rolnych we wnioskach o zwrot podatku – 7,0400 ha,
- ilość litrów oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej wynikającą ze złożonych przez producentów rolnych wniosków o zwrot podatku – 304,00 l,
- łącznej kwoty rocznego limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, ustalonego zgodnie z art. 4 ust. 2 ustawy z dnia 10 marca 2006 r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej – 575,17 zł,
- łącznej kwoty limitu zwrotu podatku przysługującego producentom rolnym będących w posiadaniu lub współposiadaniu użytków rolnych położonych na obszarze danej gminy, do wykorzystania w okresie, za który zostały złożone wnioski o zwrot podatku akcyzowego w ramach rocznego limitu – 288,80 zł.

Wniosek został przesłany do Wojewody Wielkopolskiego w dniu 29.10.2014 r.

Dotacja w wysokości 294,58 zł wpłynęła w dniu 16.12.2014r.

Wykonanie wydatków na zadania zlecone wg ewidencji księgowej w porównaniu do planu po zmianach:

Dział	Rozdział	Paragraf	Plan	Wydatki wykonane
010	01095	4010	1 397,00 zł	1 397,00 zł
010	01095	4110	670,00 zł	669,81 zł
010	01095	4120	93,75 zł	59,97 zł
010	01095	4170	2 520,00 zł	2 520,00 zł
010	01095	4210	217,00 zł	210,33 zł
010	01095	4300	1 496,10 zł	1 493,70 zł
010	01095	4430	319 692,33 zł	319 692,33 zł
Razem			326 086,18 zł	326 043,14 zł

Powyższe wydatki przeznaczone zostały na realizację ustawy z dnia 10 marca 2006r. o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej (Dz. U. nr 52, poz. 379 ze zm.).

Koszty ustalania i wypłacania zwrotu podatku producentom rolnym, poniesione przez gminę w 2014 r. nie przekroczyły 2 % łącznej kwoty dotacji wypłaconej w Gminie.

§ 4430 – wykonano wydatki w łącznej kwocie 319.692,33 zł, kontrolą szczegółową objęto wydatki na kwotę 7.954,89 zł tj. 2,49 % zrealizowanych wydatków w tej podziale:

Kontrolą szczegółową objęto 6 losowo wybranych decyzji:

Wypłat dokonano na podstawie decyzji wydanych przez Panią D. P. inspektora do spraw wymiaru podatków i opłat lokalnych z upoważnienia Wójta wydawanych indywidualnie dla każdego rolnika, w których określano roczny limit podatku akcyzowego na 2014 r. oraz przysługujący zwrot podatku akcyzowego.

- W dniu 24 lutego 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny wskazał, że jest posiadaczem użytków rolnych o powierzchni 28,8284ha. Do wniosku załączono faktury:

- Nr 83/01/2014 z dnia 23.01.2014r. na zakup 1.100l oleju napędowego,
- Nr 78/11/2013 z dnia 18.11.2013r. na zakup 400l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.152.2014 z dnia 18.03.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 2.355,28 zł, w I półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 1.425,00zł. W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia gospodarstwa 28,8284ha. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonych faktur. Decyzję doręczono dnia 21 marzec 2014 roku.

- W dniu 25 sierpnia 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny wskazał, że jest posiadaczem użytków rolnych o powierzchni 28,82ha. Do wniosku załączono fakturę:

- Nr 279/M/07/2014 z dnia 29.07.2014r. na zakup 1.000l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.404.2014 z dnia 1.09.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 2.355,28 zł, w II półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 930,28zł (w I półroczu wypłacono 1.425,00zł). W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia gospodarstwa 28,8284ha. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonej faktury. Decyzję doręczono dnia 9 września 2014 roku.

- W dniu 26 lutego 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny wskazał, że jest posiadaczem użytków rolnych o powierzchni 25,8242ha. Do wniosku załączono faktury:

- Nr 624/2014/S z dnia 16.01.2014r. na zakup 9,363l oleju napędowego,
- Nr 680/2014/S z dnia 17.01.2014r. na zakup 18,73l oleju napędowego,
- Nr 17266/2013/S z dnia 10.12.2013r. na zakup 49,262l oleju napędowego,
- Nr 0010/08/2013 z dnia 02.08.2013r. na zakup 550l oleju napędowego,
- Nr 0054/09/2013 z dnia 12.09.2013r. na zakup 1000l oleju napędowego,
- Nr FS0029887/13 z dnia 30.08.2013r. na zakup 27,933l oleju napędowego,
- Nr FS0002310/14 z dnia 23.01.2014r. na zakup 72,6744l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.192.2014 z dnia 18.03.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 2.109,84 zł, w I półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 1.641,56zł. W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia gospodarstwa 25,8242ha. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonych faktur. Decyzję doręczono dnia 25 marzec 2014 roku.

- W dniu 22 sierpnia 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny wskazał, że jest posiadaczem użytków rolnych o powierzchni 25,8242ha. Do wniosku załączono fakturę:

- Nr 0076/02/2014 z dnia 17.02.2014r. na zakup 1.150l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.411.2014 z dnia 03.09.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 2.109,84 zł, w II półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 468,28zł (w I półroczu wypłacono 1.641,56zł). W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia gospodarstwa 25,8242ha. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonej faktury. Decyzję doręczono dnia 9 września 2014 roku.

- W dniu 25 lutego 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny wskazał, że jest posiadaczem użytków rolnych o powierzchni 13,4214ha oraz przedłożył kopie umów dzierżawy gruntów o łącznej powierzchni 29,2931ha, jednak nie wykazał tej powierzchni w pkt. IV wniosku w rubryce współposiadacz użytków rolnych; łącznie wnioskodawca posiada 42,7145 ha fizycznych użytków rolnych.

Wyjaśnienia Kierownika Biura Księgowości Podatkowej były następujące:

„Informuję, że w wniosku z dnia 25.02.2014 roku nr 180 o zwrot podatku akcyzowego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w pkt IV w rubryce współposiadacz użytków rolnych nie została wpisana powierzchnia gruntów dzierżawionych. Do wniosku zostały dołączone kopie umów dzierżawionych, lecz nie zliczono tych gruntów i nie wpisano w wniosek. W dniu poprzedzającym wydanie decyzji została przeprowadzona rozmowa z p. (...) (odpis notatki z rozmowy w załączeniu) z której wynika, że w/w posiadała 13,4214 gruntów własnych i dzierżawę o powierzchni 29,2931 razem 42,7145 hektarów fizycznych użytków rolnych. Omyłkowo nie wpisała powierzchni gruntów dzierżawionych do wniosku (dołączyła natomiast odpisu umów, które można zaliczyć)”.

Wyjaśnienia Kierownika Biura Księgowości Podatkowej oraz kserokopia dokumentacji związanej ze zwrotem podatku akcyzowego – **akta kontroli B.III.2.3.1.1 (26/27).**

Do wniosku załączono faktury:

- Nr P7027/2013/MAG z dnia 12.11.2013r. na zakup 1000l oleju napędowego,
- Nr J01969/2013 z dnia 08.11.2013r. na zakup 28,336l oleju napędowego,
- Nr J01953/2013 z dnia 04.11.2013r. na zakup 109,689l oleju napędowego,
- Nr J01570/2013 z dnia 16.09.2013r. na zakup 1080l oleju napędowego,
- Nr J01302/2013 z dnia 16.08.2013r. na zakup 1000l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.180.2014 z dnia 18.03.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 3.489,77 zł, w I półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 3.057,12zł. W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia gospodarstwa 13,4214ha oraz 29,2931ha gruntów dzierżawionych; łącznie 42,7145ha. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonych faktur. Decyzję doręczono dnia 24 marzec 2014 roku.

- W dniu 27 sierpnia 2014 roku wpłynął wniosek o zwrot podatku akcyzowego. We wniosku producent rolny nie wskazał posiadanych użytków rolnych, wykazał natomiast, że jest współposiadaczem użytków rolnych o pow. 29,2931 ha (gruntów dzierżawionych).

Wyjaśnienia Kierownika Biura Księgowości Podatkowej były następujące:

„Informuję, że w wniosku z dnia 27.08.2014 rok nr 447 o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej w pkt IV w rubryce posiadacz użytków rolnych nie została wpisana powierzchnia gruntów własnych. W dniu poprzedzającym wydanie decyzji została przeprowadzona rozmowa telefoniczna z p. (...), (odpis notatki z rozmowy w załączeniu) z której wynika, że w/w posiada po korekcie (działka o pow. 0,2587 ha użytków rolnych i grunt związany z działalnością gospodarczą 184m2) pozostało 13,1443 gruntów własnych i dzierżawa o powierzchni 29,2931 razem 42,4374 hektarów fizycznych użytków rolnych. Nie wpisała gruntów własnych, chciała to wyjaśnić, lecz była duża kolejka do złożenia wniosku i zapomniała.

Grunty własne zgodne z ewidencją podatkową.

Jednakże limit zwrotu podatku akcyzowego ustalono na 42,7145 hektarów fizycznych użytków rolnych (gruntów własnych 13,4214 hektara fizycznych użytków rolnych i dzierżawa 29,2931 hektara fizycznych)”.

Do wniosku załączono faktury:

- Nr P 3059/2014/MAG z dnia 25.04.2014r. na zakup 1.000l oleju napędowego,
- Nr P 3865/2014/MAG z dnia 28.05.2014r. na zakup 1.000l oleju napędowego.

Decyzją nr BRF.3032.447.2014 z dnia 03.09.2014r. określono limit roczny na rok 2014 – w kwocie 3.489,77 zł, w II półroczu przyznano zwrot podatku w kwocie 432,65zł (w I półroczu wypłacono 3.057,12zł). W decyzji limit roczny zwrotu podatku określono jako iloczyn stawki 0,95 x 86 x powierzchnia użytków rolnych wynikająca ze złożonego wniosku - **42,4374ha**. Zwrotu producentowi rolnemu podatku akcyzowego dokonano na podstawie przedłożonych faktur. Decyzję doręczono dnia 8 września 2014 roku.

Z wykazu danych z ewidencji podatkowej stan na dzień 01.02.2014 r. sporządzonego w trakcie kontroli przez Kierownika Biura Księgowości podatkowej wynika, że Pani M.M. posiadała 13,4214 ha fizycznych użytków rolnych.

Wyjaśnienia Kierownika Biura Księgowości Podatkowej były następujące:

„Informuję, że zgodnie z wnioskiem z dnia 27.08.2014 roku nr 447 o zwrot podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej p. (...) wydano decyzję nr 3032.447.2014 z dnia 03.09.2014 roku prawidłowo ustalono limit zwrotu podatku akcyzowego. W uzasadnieniu tej decyzji (po korekcie powierzchni w ciągu roku podatkowego) system przejął powierzchnię gruntów jaka figurowała obecnie i taka powierzchnia została wpisana w uzasadnieniu tej decyzji. Rolnik otrzymał zwrot podatku akcyzowego w prawidłowej wysokości”.

Wyjaśnienia Kierownika Biura Księgowości Podatkowej, kserokopia dokumentacji związanej ze zwrotem podatku akcyzowego raz dane z ewidencji podatkowej stan na 01.02.2014r. sporządzone dla kontrolowanych decyzji – **akta kontroli B.III.2.3.1.2 (25/26)**.

Zgodnie z art. 6 ust. 4 ustawy z dnia 10 marca 2006 roku o zwrocie podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej na fakturach VAT albo ich kopiach, stanowiących dowód zakupu oleju napędowego, upoważniony przez wójta pracownik urzędu gminy umieszcza adnotację o treści „przyjęto w dniu ... do zwrotu części podatku akcyzowego”

Na przedłożonych kontrolującemu fakturach widniała w/w adnotacja wraz z podpisem Kierownika Biura Księgowości Podatkowej Pani Danuty Poloszyk, która nie posiadała bezpośredniego upoważnienia do tej czynności.

Z wyjaśnień Pani Kierownik Biura Księgowości Podatkowej wynika:

„Na fakturach, które dołącza się do wniosku o zwrot podatku akcyzowego widnieje pieczęć „Urząd Gminy Włoszakowice przyjęto w dniu do zwrotu części podatku akcyzowego”. W moim zakresie obowiązków jest między innymi wykonywanie poleceń Wójta Gminy, Sekretarza Gminy. Otrzymałam polecenie załatwiania wszystkich spraw związanych ze zwrotem podatku akcyzowego zawartego w cenie oleju napędowego wykorzystywanego do produkcji rolnej. Świadczy o tym upoważnienie do podpisywania decyzji w sprawie zwrotu”.

W trakcie prowadzonych czynności kontrolnych Wójt udzielił upoważnienia Nr 250/2016 dla kierownika Biura Księgowości Podatkowej Urzędu Gminy Włoszakowice do przyjmowania wniosków o zwrot podatku akcyzowego i umieszczania adnotacji na fakturach VAT „przyjęto w dniu do zwrotu części podatku akcyzowego”.