

W związku z tym, iż wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 5.161.374,17 zł netto co stanowiło równowartość 1.197.062,45 euro netto (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 1.269.698,05 zł, co stanowiło równowartość 294.477 euro), podjęto decyzję o wyborze Wykonawcy w wyniku postępowania przetargowego w trybie pisemnego przetargu nieograniczonego stosownie do postanowień ustawy Pzp. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych oraz, przewidział natomiast możliwość udzielenia wyłonionemu Wykonawcy, zamówień o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp o wartości nie przekraczającej 20% wartości szacunkowej zamówienia podstawowego. Zakres prac objętych ewentualnym zamówieniem podobnym mógł dotyczyć prac związanych z wykonaniem prac dekarских, tynkarskich, budowlanych, utwardzeniem nawierzchni, kształtowaniem terenu, montażem dodatkowych elementów małej architektury, budowie dodatkowych instalacji (hydraulicznych, elektrycznych) lub innych elementów związanych z przedmiotowym zamówieniem. Zamówienia te winny być opisane w protokole konieczności i zostaną udzielone na warunkach analogicznych do tych wynikających ze wzoru umowy, w tym w szczególności zasad udzielania rękojmi i gwarancji, z zastrzeżeniem zmian ściśle związanych ze specyfiką danego zamówienia oraz wynikających ze zmian przepisów prawa oraz norm technicznych, czy też zmian czynników cenotwórczych. Zamawiający zobowiązał Wykonawców do wniesienia wadium w wysokości 100.000 zł, przed upływem terminu składania ofert oraz wymagał wniesienia przez Wykonawcę zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 2% ceny całkowitej podanej w ofercie, z uwzględnieniem podatku Vat, które powinno być wniesione przed podpisaniem umowy.

Dokonując kontroli pod kątem zabezpieczenia w budżecie Gminy środków finansowych na realizację przedmiotowego zamówienia ustalono, iż w uchwale nr IV/49/2019 Rady Gminy z 25 stycznia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kobierzyce na 2019 r. plan na „Rozbudowa obiektu wielofunkcyjnego w Ślęzie ul. Przystankowa” ujęto w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale 80104 „Przedszkola” w paragrafie 6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 4.000.000 zł. Ponadto w uchwale nr IV/50/2019 Rady Gminy Kobierzyce z 25 stycznia 2019 r. w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Kobierzyce określono łączne nakłady finansowe na zadanie: „Rozbudowa budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie” w kwocie 8.748.613 zł z czego limit w 2019 i 2020 r. wynosił odpowiednio: 4.000.000 zł oraz 3.000.000 zł.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- zbiorcze zestawienie kosztów rozbudowy i przebudowy budynku przedszkola wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną i urządzeniami budowlanymi tj. instalacją kanalizacji sanitarnej i deszczowej, ciągami pieszymi i jezdnymi, osłoną śmietnikową, elementami małej architektury oraz placami zabaw, w łącznej kwocie 7.167.456,76 zł (obejmujący roboty budowlane budynku istniejącego oraz budynku A i B) wraz z kosztorysami inwestorskimi branży: budowlanej, sanitarnej, elektrycznej odpowiednio na kwoty: 665.826,45 zł, 2.402.181,04 zł, 81.040,37 zł, 788.570,33 zł, 162.257,70 zł, 128.853,83 zł, 245.677,21 zł, 210.562,28 zł, 7.404,56 zł, 350.414,79 zł, 163.772,44 zł oraz 265.819,62 zł,
- wniosek z 1 marca 2019 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powyżej kwoty progowej art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, z którego wynikało, że szacunkowa wartość zamówienia wynosi 5.161.374,17 zł netto, a przedmiotem zamówienia jest I etap rozbudowy i przebudowy budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie przy ul. Przystankowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną. Przedmiot zamówienia obejmował I etap realizacji inwestycji, tj: budowę budynku A przy południowo-zachodnim skrzydle – z salami dydaktycznymi, pomieszczeniami biurowymi, salą do terapii i do zajęć ruchowych oraz z kuchnią; przebudowę pomieszczeń w

istniejącym budynku; zagospodarowanie terenu (przedmiot zamówienia nie obejmuje wykonania budynku B przy północno-wschodnim skrzydle budynku oraz planowanej pod nim przebudowy zewnętrznej instalacji elektrycznej i budowy znajdujących się przy nim dodatkowych odcinków kanalizacji deszczowej. Przedmiot zamówienia nie obejmuje również elementów wyposażenia przedmiotowego budynku),

- zarządzenie Wójta nr RSZiZP.0050.1.44.2019 z 15 marca 2019 r. w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego,
- oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 powołanej ustawy Pzp (5 szt.),
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia dla postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na rozbudowę budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie – etap I – na podstawie dokumentacji projektowej wraz z wyposażeniem obiektu z 8 kwietnia 2019 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane polegające na rozbudowie budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie – etap I – na podstawie dokumentacji projektowej wraz z wyposażeniem obiektu, opublikowane w biuletynie zamówień publicznych 9 kwietnia 2019 r. (nr dokumentu: 535547-N-2019), z którego wynikało, że oferty należało składać w terminie do 26 kwietnia 2019 r. do godziny 11⁰⁰ (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 9 kwietnia 2019 r.),
- ogłoszenie o zmianie ogłoszenia (nr: 535547-N-2019) opublikowane w biuletynie zamówień publicznych 23 kwietnia 2019 r. (nr dokumentu: 540078972-N-2019), (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 23 kwietnia 2019 r.), z którego wynikało, że termin składania ofert przedłużono do 14 maja 2019 r.,
- korespondencję z Wykonawcami,
- wadium: trzech oferentów przedłożyło gwarancję zapłaty wadium (nr: 903013013101 z 8 maja 2019 r., nr 2/9/2019 z 13 maja 2019 r., 02GG10/0317/19/0004 z 6 maja 2019 r.), dwóch oferentów wniosło wadium w pieniądzu (bankowe potwierdzenia transakcji z 23 kwietnia 2019 r. oraz 13 maja 2019 r.),
- sześć ofert złożonych w postępowaniu,
- zbiorcze zestawienie ofert z 14 maja 2019 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 14 maja 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 14 maja 2019 r.),
- wezwanie z 16 maja 2019 r. na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp do dostarczenia wszystkich wymaganych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu i potwierdzających brak podstaw do wykluczenia w stosunku do Wykonawcy i wybranych dokumentów podmiotu na którego zasoby powołuje się Wykonawca, w terminie do 23 maja 2019 r. przez Wykonawcę, którego ofertę Zamawiający uznał za najkorzystniejszą,
- pismo Wykonawcy z 23 maja 2019 r. wraz z dokumentami potwierdzającymi spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- rozstrzygnięcie postępowania z 28 maja 2019 r. w przetargu na rozbudowę budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie – etap I – na podstawie dokumentacji projektowej wraz z wyposażeniem obiektu, z którego wynikało, że w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, wybrano ofertę opiewającą na kwotę 5.498.000 zł brutto, Wykonawcy który uzyskał najwyższą ilość punktów spośród złożonych w postępowaniu ofert – Karaś Przedsiębiorstwo Instalacji Ciecici CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4 (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 28 maja 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 28 maja 2019 r.),
- gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania kontraktu oraz właściwego usunięcia



wad i usterek o nr: 998056140395 oraz 998056140396 z 5 czerwca 2019 r. do łącznej kwoty 109.960 zł, w tym: 109.960zł – suma gwarancyjna z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przez Zobowiązanego Kontraktu (ważna w okresie od 7 czerwca 2019 r. do 30 września 2020 r.); 32.988 zł - suma gwarancyjna z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia wad i usterek (ważna w okresie od 1 października 2020 r. do 14 października 2025 r.),

- ogłoszenie o udzielonym zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 11 czerwca 2019 r. pod nr 510116762-N-2019,
- umowę nr RŚZiZP.UM-34/2019 z 7 czerwca 2019 r. na I etap rozbudowy i przebudowy budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie przy ul. Przystankowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, zawartą pomiędzy Gminą Kobierzyce, a przedsiębiorstwem Instalacji Sieci CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4,
- protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- aneks nr 1 z 11 lipca 2019 r. do przedmiotowej umowy, z którego wynikało, że ze względu na możliwości finansowania zadania z budżetu Gminy Kobierzyce Zamawiający wypłaci w poszczególnych latach finansowania kwoty brutto nie większe niż w latach: 2019 – 2.850.000 zł, 2020 – 2.648.000 zł,
- protokół konieczności nr 1 z 19 czerwca 2019 r.,
- wniosek o sporządzenie aneksu z 29 lipca 2019 r.,
- aneks nr 2 z 9 sierpnia 2019 r. do przedmiotowej umowy, z którego wynikało, że wystąpiła konieczność wykonania robót nieobjętych dokumentacją projektową zwiększających zakres i wartość zawartej pomiędzy stronami umowy. Istnieje konieczność zwiększenia ilości mas ziemnych przeznaczonych bezwzględnie do wymiany z powodu ich braku nośności oraz zastąpienia ich zagęszczonym piaskiem. W związku z powyższym Wykonawca zobowiązany jest wykonać prace dodatkowe, związane z wymianą gruntu pod budynkiem A. Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia zawiera protokół konieczności nr 1 z 19 czerwca 2019 r. Wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za kompleksową realizację przedmiotu umowy ustalono w kwocie brutto 5.698.000 zł. ze względu na możliwości finansowania zadania z budżetu Gminy Kobierzyce Zamawiający wypłaci w poszczególnych latach finansowania kwoty brutto nie większe niż w latach: 2019 – 2.850.000 zł, 2020 – 2.848.000 zł,
- protokół konieczności nr 2 z 14 sierpnia 2019 r.,
- wniosek o sporządzenie aneksu z 24 września 2019 r.,
- protokół z przeprowadzonych negocjacji z 2 października 2019 r.,
- aneks nr 3 z 7 października 2019 r. do przedmiotowej umowy, z którego wynikało, że w związku z koniecznością udzielenia zamówienia dodatkowego do zamówienia podstawowego oraz spełnieniem przesłanek koniecznych do jego udzielenia, udziela się zamówienia dodatkowego dotychczasowemu wykonawcy robót budowlanych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia. Zgodnie z Protokołem konieczności nr 2 z 14 sierpnia 2019 r., zaakceptowanym kosztorysem oraz protokołem z negocjacji z 2 października 2019 r. kwota robót wynosi brutto 205.000 zł. W związku z powyższym wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za kompleksową realizację przedmiotu umowy ustalono w kwocie brutto 5.903.000 zł. Ze względu na możliwości finansowania zadania z budżetu Gminy Kobierzyce Zamawiający wypłaci w poszczególnych latach finansowania kwoty brutto nie większe niż w latach: 2019 – 2.850.000 zł, 2020 – 3.053.000 zł,
- ogłoszenie o zmianie umowy, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 11 października 2019 r. pod nr 560217542-N-2019,
- protokół konieczności nr 3 z 28 lutego 2020 r.,

- wniosek o sporządzenie aneksu z 7 kwietnia 2020 r.,
- aneks nr 4 z 9 kwietnia 2020 r. do przedmiotowej umowy, z którego wynikało, że z uwagi na konieczność wprowadzenia robót zamiennych ze względu na zaistnienie sytuacji, której nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, a także w związku z koniecznością udzielenia zamówienia dodatkowego do zamówienia podstawowego oraz spełnieniem przesłanek koniecznych do jego udzielenia, udziela się zamówienia dodatkowego dotychczasowemu wykonawcy robót budowlanych, nieobjętych zamówieniem podstawowym i nieprzekraczających łącznie 50% wartości realizowanego zamówienia, niezbędnych do jego prawidłowego wykonania, których wykonanie stało się konieczne na skutek sytuacji niemożliwej wcześniej do przewidzenia, wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za kompleksową realizację przedmiotu umowy ustalono w kwocie brutto 5.954.301,91 zł. Ze względu na możliwości finansowania zadania z budżetu Gminy Kobierzyce Zamawiający wypłaci w poszczególnych latach finansowania kwoty brutto nie większe niż w latach: 2019 – 2.850.000 zł, 2020 – 3.104.301,91 zł,
- protokół konieczności nr 8 z 27 kwietnia 2020 r.,
- wniosek o sporządzenie aneksu z 21 maja 2020 r.,
- aneks nr 5 z 29 maja 2020 r. do przedmiotowej umowy, z którego wynikało, że z uwagi na konieczność wprowadzenia robót zamiennych ze względu na zaistnienie sytuacji, której nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, a także na etapie realizacji robót budowlanych stwierdzono konieczność wykonania robót, które nie zostały pierwotnie ujęte w dokumentacji projektowej, wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za kompleksową realizację przedmiotu umowy ustalono w kwocie brutto 5.992.471,54 zł. Ze względu na możliwości finansowania zadania z budżetu Gminy Kobierzyce Zamawiający wypłaci w poszczególnych latach finansowania kwoty brutto nie większe niż w latach: 2019 – 2.850.000 zł, 2020 – 3.142.471,54 zł,
- protokół przekazania placu budowy z 13 czerwca 2019 r.,
- dziennik budowy DB1 nr 1749/2019 wydany 11 czerwca 2019 r., z którego wynikało, że kierownik budowy zgłosił zakończenie robót budowlanych 22 lipca 2020 r.,
- zgłoszenie zakończenia robót i osiągnięcia gotowości do odbiorów inspektorskich z 15 lipca 2020 r.,
- zawiadomienie o zakończeniu robót budowlanych skierowane do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim z 14 sierpnia 2020 r. (wpłynęło do PINB 17 sierpnia 2020 r.), z którego wynikało, że Powiatowy Inspektor Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim nie zgłosił sprzeciwu w sprawie zamiaru przystąpienia do użytkowania przedmiotowego obiektu (zatwierdzone 19 sierpnia 2020 r.),
- protokół końcowego odbioru robót budowlanych spisany 17 kwietnia 2020 r., z którego wynikało, że umowa pomiędzy Zamawiającym i Wykonawcą przewidywały termin ukończenia robót wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie obiektu do dnia 31 sierpnia 2020 r. Roboty budowlane rozpoczęto 13 czerwca 2019 r. Roboty zakończono 15 lipca 2020 r. W dniu 19 sierpnia 2020 r. uzyskano do Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego w Powiecie Wrocławskim brak sprzeciwu do użytkowania obiektu. W trakcie odbioru stwierdzono niezgodność wykonania robót budowlanych ze stanowiącą opis przedmiotu zamówienia do postępowania przetargowego zatwierdzoną dokumentacją projektową. Na części obiektu stwierdzono zastosowanie przewodów elektroenergetycznych YDY (zamiast wymaganych dokumentacją, droższych przewodów bezhalogenowych N2XH). Stwierdzono również, że W-ca zamontował okapy kuchenne pracujące w innej technologii niż okapy przewidziane w dokumentacji. Ze względu na to, że autor dokumentacji projektowej zaakceptował te rozwiązania jako zamiennie oraz mając na uwadze, że istnieje pilna potrzeba natychmiastowego rozpoczęcia użytkowania obiektu w/w niezgodności potraktować należy jako wady, których wystąpienie nie powoduje braku możliwości odbioru i

M. J.

blis!
J

użytkowania obiektu. Zastosowanie powyższych, tańszych rozwiązań i technologii powoduje również konieczność obniżenia wynagrodzenia Wykonawcy. Wysokość obniżenia wynagrodzenia ustalona została na kwotę 16.823,94 zł brutto. Wysokość obniżenia wynagrodzenia określona została na podstawie różnicy cen w ofertach dostawców (okapy kuchenne) oraz na podstawie kosztorysu różnicowego (przewody elektroenergetyczne). Na podstawie dostarczonej dokumentacji stwierdza się, że roboty wykonane zostały zgodnie z umową bez usterek oraz dokonano odbioru końcowego przedmiotu umowy,

- fakturę vat nr 41/PIS/2019 z 28 czerwca 2019 r. na kwotę 420.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 28 czerwca 2019 r. (zapłacona 17 lipca 2019 r. w kwocie 420.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 49/PIS/2019 z 31 lipca 2019 r. na kwotę 629.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 31 lipca 2019 r. (zapłacona 20 sierpnia 2019 r. w kwocie 629.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 56/PIS/2019 z 30 sierpnia 2019 r. na kwotę 500.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 30 sierpnia 2019 r. (zapłacona 18 września 2019 r. w kwocie 500.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 63/PIS/2019 z 30 września 2019 r. na kwotę 615.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 30 września 2019 r. (zapłacona 9 października 2019 r. w kwocie 615.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 77/PIS/2019 z 31 października 2019 r. na kwotę 352.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 31 października 2019 r. (zapłacona 19 listopada 2019 r. w kwocie 352.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 80/PIS/2019 z 29 listopada 2019 r. na kwotę 334.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 29 listopada 2019 r. (zapłacona 18 grudnia 2019 r. w kwocie 334.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 91/PIS/2019 z 30 grudnia 2019 r. na kwotę 375.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 30 grudnia 2019 r. (zapłacona 17 stycznia 2020 r. w kwocie 375.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 3/PIS/2020 z 31 stycznia 2020 r. na kwotę 200.000 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 4 lutego 2020 r. (zapłacona 21 lutego 2020 r. w kwocie 200.000 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 6/PIS/2020 z 28 lutego 2020 r. na kwotę 320.500 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 28 lutego 2020 r. (zapłacona 18 marca 2020 r. w kwocie 320.500 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 10/PIS/2020 z 26 marca 2020 r. na kwotę 589.500 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 27 marca 2020 r. (zapłacona 16 kwietnia 2020 r. w kwocie 589.500 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 17/PIS/2020 z 30 kwietnia 2020 r. na kwotę 174.364 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 4 maja 2020 r. (zapłacona 22 maja 2020 r. w kwocie 174.364 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 23/PIS/2020 z 29 maja 2020 r. na kwotę 144.695,47 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 29 maja 2020 r. (zapłacona 17 czerwca 2020 r. w kwocie 144.695,47 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 31/PIS/2020 z 30 czerwca 2020 r. na kwotę 562.709,58 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 30 czerwca 2020 r. (zapłacona 17 lipca 2020 r. w kwocie 562.709,58 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr 37/PIS/2020 z 31 lipca 2020 r. na kwotę 615.318,67 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 31 lipca 2020 r. (zapłacona 19 sierpnia 2020 r. w kwocie 615.318,67 zł - zgodnie z umową),



- fakturę vat nr 42/PIS/2020 z 31 sierpnia 2020 r. na kwotę 99.066,06 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 10 września 2020 r. (zapłacona 29 września 2020 r. w kwocie 99.066,06 zł - zgodnie z umową),
- faktura korygująca nr PIS-KOR-1/09/2020 z 16 września 2020 r. na kwotę 44.493,82 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 16 września 2020 r. (zapłacona 5 października 2020 r. w kwocie 44.493,82 zł - zgodnie z umową),
- bankowe potwierdzenia zapłaty wynagrodzenia z: 5 października 2020 r., 29 września 2020 r., 19 sierpnia 2020 r., 17 lipca 2020 r., 17 czerwca 2020 r., 22 maja 2020 r., 16 kwietnia 2020 r., 18 marca 2020 r., 21 lutego 2020 r., 17 stycznia 2020 r., 18 grudnia 2019 r., 19 listopada 2019 r., 9 października 2019 r., 18 września 2019 r., 20 sierpnia 2019 r., 17 lipca 2019 r.,
- dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr 00011 z 4 stycznia 2021 r., na kwotę 5.724.142,40 zł,
- dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr 00013 z 4 stycznia 2021 r., na kwotę 143.532,40 zł,
- dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr 00014 z 4 stycznia 2021 r., na kwotę 167.001,50 zł,
- dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr 00015 z 4 stycznia 2021 r., na kwotę 208.761,05 zł,
- dokument OT (przyjęcie środka trwałego) nr 00012 z 4 stycznia 2021 r., na kwotę 424.924,21 zł,
- wydruk do konta 011 z 4 stycznia 2021 r.
- wydruk do konta 080 z 4 stycznia 2021 r.,

Z informacji zawartych w protokole z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wynikało, iż szacunkowa wartość zamówienia ustalona została na kwotę 5.161.374,17 zł netto co stanowiło równowartość 1.197.062,45 euro netto (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 1.269.698,05 zł netto, co stanowiło równowartość 294.477 euro netto). Z ogłoszenia, o zamówieniu na roboty budowlane polegające na rozbudowie budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie – etap I – na podstawie dokumentacji projektowej wraz z wyposażeniem obiektu, opublikowane w biuletynie zamówień publicznych 9 kwietnia 2019 r. (nr dokumentu: 535547-N-2019), wynikało, że Zamawiający przewiduje możliwość udzielania zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp w wysokości nie więcej niż 20% wartości szacunkowej zamówienia podstawowego. Z protokołu z postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego wynikało, że szacunkowa wartość zamówienia podstawowego wynosiła 3.891.676,12 zł (5.161.374,17 zł – 1.269.698,05 zł). Biorąc pod uwagę zapisy z ogłoszenia nr 535547-N-2019 z 9 kwietnia 2019 r., że Zamawiający przewiduje możliwość udzielania zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp w wysokości nie więcej niż 20% wartości szacunkowej zamówienia podstawowego, wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp nie mogłyby przekroczyć 778.335,22 zł netto. Tymczasem z przedmiotowego protokołu wynikało, że wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 1.269.698,05 zł netto. Zgodnie z: art. 32 ust. 1 i 3 oraz art. 67 ust. 1 pkt 6 powołanej ustawy Pzp, *podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością. Jeżeli zamawiający przewiduje udzielenie zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 lub art. 134 ust. 6 pkt 3, przy ustalaniu wartości zamówienia uwzględnia się wartości tych zamówień. Zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli zachodzi co najmniej jedna z następujących okoliczności: w przypadku udzielenia, w okresie*

M *A*

S *Skur*

3 lat od dnia udzielenia zamówienia podstawowego, dotychczasowemu wykonawcy usług lub robót budowlanych, zamówienia polegającego na powtórzeniu podobnych usług lub robót budowlanych, jeżeli takie zamówienie było przewidziane w ogłoszeniu o zamówieniu dla zamówienia podstawowego i jest zgodne z jego przedmiotem oraz całkowita wartość tego zamówienia została uwzględniona przy obliczaniu jego wartości.

Wójt złożył w tej sprawie wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr III.2/1, strony: 492-500**) o następującej treści: „(...)Wartość szacunkowa zamówienia podstawowego została ustalona na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 5.161.374,17 zł netto, co stanowi równowartość 1.197.062,45 euro.

Zgodnie z ogłoszeniem o zamówieniu nr 535547-N-219 z dnia 09.04.2019r. oraz opublikowanym w dniu 09.04.2019r. SIWZ, Zamawiający przewidywał możliwość udzielania zamówień, o których mowa w art. 67 ust.1 pkt 6 ustawy PZP w wysokości nie więcej niż 20% wartości szacunkowej zamówienia podstawowego. W związku z powyższym wartość tego rodzaju zamówień winna wynosić 1.032.274,83 zł netto co stanowi równowartość 239.412,49 euro.

W związku z powyższym wartość szacunkowa przedmiotowego zamówienia winna wynosić 6.193.649,00 zł netto, co stanowi równowartość 1.436.474,94 euro (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 1.032.274,83 zł netto, co stanowi równowartość 239.412,49 euro).

Osoba sporządzająca protokół postępowania o udzielenie zamówienia w trybie przetargu nieograniczonego omyłkowo wpisała niewłaściwą wartość szacunkową zamówienia podając zamiast wartości szacunkowej całkowitej (tj. wartość zamówienia podstawowego oraz wartość zamówień,

o których mowa w art. 67 ust. 1pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych), tylko wartość zamówienia podstawowego oraz omyłkowo wpisała niewłaściwą wartość zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy Prawo zamówień publicznych, podając zamiast wartości netto, wartość brutto tych zamówień. Jednocześnie informuję, że powyższe omyłki nie miały wpływu na tryb i przebieg postępowania.”

W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie do Urzędu wpłynęło sześć ofert opiewających na kwoty brutto od 5.498.000 zł do 10.935.253,50 zł.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z siwz była cena ofertowa brutto – waga kryterium 60%, termin gwarancji – 20%, oraz doświadczenie zawodowe kierownika budowy – 20% a na Wykonawcę zamówienia wybrano oferenta (przedsiębiorstwo Instalacji Sieci CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4), który zdobył największą ilość punktów w postępowaniu przetargowym z ofertą opiewającą na kwotę 5.498.000 zł brutto i 60 miesięcznym terminem gwarancji oraz doświadczeniem kierownika budowy w postaci dwóch wcześniejszych realizacji. Komisja przetargowa uznała, iż oferta spełnia warunki określone w siwz i ogłoszeniu.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły stosowne oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 powołanej ustawy.

Z postanowień umowy nr RŚZiZP.271.5.2019-6 zawartej 7 czerwca 2019 r. wynikało, iż za wykonanie robót budowlanych polegających na rozbudowie i przebudowie budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie przy ul. Przystankowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną – etap I, Zamawiający zobowiązał się zapłacić wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 5.498.000 zł brutto.

Zgodnie ze Specyfikacją Istotnych Warunków Zamówienia oraz zapisami przedmiotowej umowy, Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w wysokości 2% wartości umowy brutto tj. 109.960 zł w formie gwarancji ubezpieczeniowej.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało 11 czerwca 2019 r. w

Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 510116762-N-2019.

W wyniku kontroli stwierdzono, że Wykonawca zgłoszenie zakończenia robót i osiągnięcie gotowości do odbiorów sporządził 15 lipca 2020 r. Ponadto z protokołu końcowego odbioru robót budowlanych, I etapu rozbudowy i przebudowy budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie przy ul. Przystankowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną, sporządzonego 27 sierpnia 2020 r., wynikało, że roboty zakończono 15 lipca 2020 r. Z dziennika budowy DB1 nr 1749/2019 wydanego 11 czerwca 2019 r. wynikało, że ostatni wpis stanowiący zgłoszenie kierownika budowy o zakończeniu robót budowlanych został dokonany dopiero 22 lipca 2022 r. Tymczasem zgodnie z §2 ust. 1 lit. d oraz §7 ust. 1 lit. c umową nr RŚZiZP.UM-34/2019 z 7 czerwca 2019 r., wynikało, że termin realizacji umowy: zakończenia prac budowlanych do dnia 15 lipca 2020 r. Strony ustanawiają odpowiedzialność odszkodowawczą w formie kar umownych następujących tytułów i w podanych wysokościach: za niedotrzymanie terminu zakończenia realizacji prac budowlanych lub uzyskania pozwolenie na użytkownie części inwestycji, wyposażenia obiektu z przyczyn obciążających Wykonawcę, w wysokości 0,02% wynagrodzenia umownego brutto ustalonego w umowie za każdy dzień zwłoki, jednak nie więcej niż sumarycznie 10% wynagrodzenia umownego brutto.

Wójt złożył w tej sprawie wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr III.2/1, strony: 492-500**) o następującej treści: „(...) Do odbioru inwestycji pn. „I etap rozbudowy i przebudowy budynku wielofunkcyjnego w Ślęzie przy ul. Przystankowej wraz z niezbędną infrastrukturą techniczną”, Zarządzeniem Wójta Gminy Kobierzycy nr RINiŚ.0050.1.145.2020 z dnia 21 sierpnia 2020 r. powołana została komisja odbioru inwestycji.

W sporządzonym w dniu 27 sierpnia 2020 r. protokole końcowego odbioru robót budowlanych, komisja odbiorowa określiła, że roboty zakończono 15 lipca 2020 r. Data ta określona została na podstawie pisma Wykonawcy z 15 lipca 2020 r., w którym zgłosił on zakończenie robót i osiągnięcie gotowości do odbiorów inspektorskich. W związku z faktem, że w dzienniku budowy tej inwestycji (Dziennik Budowy nr 1749/2019 wydany 11 czerwca 2019 r.) wpis Kierownika Budowy o zakończeniu robót budowlanych datowany jest na 22 lipca 2020 r. wystąpiliśmy do Wykonawcy z prośbą o wyjaśnienie rozbieżności w datach zakończenia robót budowlanych. W odpowiedzi na nasze pismo Wykonawca wyjaśnił, że zakończył wykonywanie robót budowlanych w dniu 15 lipca 2020 r. a wpis Kierownika Budowy nie jest związany bezpośrednio z realizacją prac a dotyczy realizacji robót związanych z demobilizacją infrastruktury zaplecza.

Po przeanalizowaniu wyjaśnień Wykonawcy oraz po ponownej analizie dokumentów stwierdzono, że komisja powołana do odbioru inwestycji przyjęła niewłaściwą datę zakończenia realizacji robót, gdyż dokumentem na którym powinna się opierać nie jest zgłoszenie Wykonawcy lecz prowadzony przez wyznaczonego przez niego kierownika budowy dziennik.

Mając na uwadze fakt, że jedynym wpisem w dzienniku budowy o zakończeniu robót budowlanych jest wpis z 22 lipca 2020 r. i fakt, że nie ma w nim mowy o tym, że zakończenie to dotyczy demobilizacji zaplecza przyjęto, że należy uznać tą datę jako datę ich faktycznego zakończenia.

W związku z powyższym uznano, że Wykonawca nie dotrzymał terminu umownego określonego w umowie (15 lipca 2020 r.) i naliczono mu karę w wysokości 0,02% wynagrodzenia umownego brutto za każdy dzień zwłoki (łącznie 7 dni). W dniu 2 czerwca 2022 r. wystawiona została odpowiednia nota księgową obciążająca Wykonawcę.”

Nota obciążeniowa nr RF.NK.44.2022 z 2 czerwca 2022 r. została wystawiona na kwotę 8.365,91 zł. Do ostatniego dnia kontroli przedmiotowa należność nie została uregulowana.

Świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Palacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021

W związku z tym, iż wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 351.129,51 zł netto co stanowiło równowartość 81.489,45 euro netto (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 58.536,59 zł, co stanowiło równowartość 13.571,57 euro), podjęto decyzję o wyborze Wykonawcy w wyniku postępowania przetargowego w trybie pisemnego przetargu nieograniczonego stosownie do postanowień ustawy Pzp. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, nie dopuścił możliwości składania ofert wariantowych, przewidział natomiast możliwość udzielenia wyłonionemu Wykonawcy, zamówień o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp w wysokości do 20% zamówienia. Warunkiem udzielenia zamówienia będzie realizowanie przez Wykonawcę usługi z najwyższą starannością oraz zapewnienie nie gorszego standardu wykonania nowego zamówienia niż podstawowego, a także, że Wykonawca zaakceptuje istotne warunki dotychczasowej umowy. Zamówienie dodatkowe zostanie ewentualnie udzielone w przypadku wyczerpania kwoty umownej zamówienia podstawowego przed upływem końca realizacji zamówienia. Zamawiający zobowiązał Wykonawców do wniesienia wadium w wysokości 15.000 zł, przed upływem terminu składania ofert, nie wymagał natomiast wniesienia przez Wykonawców zabezpieczenia należytego wykonania umowy.

Dokonując kontroli pod kątem zabezpieczenia w budżecie Gminy środków finansowych na realizację przedmiotowego zamówienia ustalono, iż w uchwale nr XIV/273/2019 Rady Gminy z 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kobierzycy na 2020 r. plan w dziale 750 „Administracja Publiczna” w rozdziale 75023 „Urzędy Gmin” w paragrafie 4300 „Zakup usług pozostałych” ujęto w kwocie 1.058.000 zł.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- wniosek z 8 listopada 2019 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powyżej kwoty progowej art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, z którego wynikało, że szacunkowa wartość zamówienia wynosi 415.800 zł netto, a przedmiotem zamówienia jest kompleksowa ochrona fizyczna obiektu i mienia znajdującego się na terenie: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach, al. Pałacowa 1,
- zarządzenie Wójta nr RŚZiZP.0050.1.245.2019 z 14 listopada 2019 r. w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego,
- oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 powołanej ustawy Pzp (7 szt.),
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia dla postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na „Świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Pałacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021”,
- ogłoszenie o zamówieniu na świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Pałacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021, opublikowane w biuletynie zamówień publicznych 25 listopada 2019 r. (nr dokumentu: 627258-N-2019), z którego wynikało, że oferty należało składać w terminie do 11 grudnia 2019 r. do godziny 11⁰⁰ (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 25 listopada 2019 r.),
- wadium: jeden oferent przedłożył gwarancję zapłaty wadium (nr: 998A885804 z 10 grudnia 2019 r.), jeden oferent wniósł wadium w pieniądzu (bankowe potwierdzenia transakcji z 10 grudnia 2019 r.),
- dwie oferty złożone w postępowaniu,
- zbiorcze zestawienie ofert z 11 grudnia 2019 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 11 grudnia 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 11 grudnia 2019 r.),

- wezwanie z 11 grudnia 2019 r. na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp do dostarczenia wszystkich wymaganych dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu i potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu i potwierdzających brak podstaw do wykluczenia w stosunku do Wykonawcy jak również wskazanego (jako współuczestnik) podmiotu, w terminie do 17 grudnia 2019 r. przez Wykonawcę, którego ofertę Zamawiający uznał za najkorzystniejszą,
- dokumenty Wykonawcy potwierdzające spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- rozstrzygnięcie postępowania z 12 grudnia 2019 r. w przetargu na świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Pałacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021, z którego wynikało, że w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, wybrano ofertę opiewającą na kwotę 21,21 zł brutto/h, Wykonawcy który uzyskał najwyższą ilość punktów spośród złożonych w postępowaniu ofert – Centrum Ochrony Security Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 5a wraz z Security Group Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 3 (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 12 grudnia 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 12 grudnia 2019 r.),
- ogłoszenie o udzielonym zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 20 grudnia 2019 r. pod nr 510278946-N-2019,
- umowę nr RŚZiZP.UM-113/2019 z 19 grudnia 2019 r. na świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Pałacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021, zawartą pomiędzy Gminą Kobierzyce, a podmiotami występującymi wspólnie: Centrum Ochrony Security Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 5a wraz z Security Group Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 3,
- wniosek o sporządzenie aneksu z 25 stycznia 2021 r.,
- aneks nr 1 z 26 stycznia 2021 r. do przedmiotowej umowy,
- aneks nr 2 z 3 marca 2021 r. do przedmiotowej umowy,
- protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
- fakturę vat nr D-B/2020/01/0003 z 31 stycznia 2020 r. na kwotę 12.216,96 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 4 lutego 2020 r. (zapłacona 21 lutego 2020 r. w kwocie 12.216,96 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/02/0003 z 29 lutego 2020 r. na kwotę 11.368,56 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 3 marca 2020 r. (zapłacona 20 marca 2020 r. w kwocie 11.368,56 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/03/0017 z 31 marca 2020 r. na kwotę 12.047,28 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 6 kwietnia 2020 r. (zapłacona 23 kwietnia 2020 r. w kwocie 12.047,28 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/04/0017 z 30 kwietnia 2020 r. na kwotę 11.368,56 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 6 maja 2020 r. (zapłacona 26 maja 2020 r. w kwocie 11.368,56 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/05/0001 z 29 maja 2020 r. na kwotę 12.386,64 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 3 czerwca 2020 r. (zapłacona 18 czerwca 2020 r. w kwocie 12.386,64 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/06/0015 z 30 czerwca 2020 r. na kwotę 11.707,92 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 3 lipca 2020 r. (zapłacona 20 lipca 2020 r. w kwocie 11.707,92 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/07/0001 z 31 lipca 2020 r. na kwotę 11.877,60 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 10 sierpnia 2020 r. (zapłacona 20 sierpnia 2020 r. w kwocie 11.877,60 zł





- zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/08/0014 z 31 sierpnia 2020 r. na kwotę 12.216,96 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 3 września 2020 r. (zapłacona 21 września 2020 r. w kwocie 12.216,96 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/09/0015 z 30 września 2020 r. na kwotę 11.538,24 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 2 października 2020 r. (zapłacona 20 października 2020 r. w kwocie 11.538,24 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/10/0002 z 30 października 2020 r. na kwotę 12.047,28 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 5 listopada 2020 r. (zapłacona 24 listopada 2020 r. w kwocie 12.047,28 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/11/0019 z 30 listopada 2020 r. na kwotę 11.877,60 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 2 grudnia 2020 r. (zapłacona 21 grudnia 2020 r. w kwocie 11.877,60 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D-B/2020/12/0018 z 31 grudnia 2020 r. na kwotę 12.216,96 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 5 stycznia 2021 r. (zapłacona 14 stycznia 2021 r. w kwocie 12.216,96 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000029/1/21 z 29 stycznia 2021 r. na kwotę 13.936,98 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 5 lutego 2021 r. (zapłacona 19 lutego 2021 r. w kwocie 13.936,98 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000033/2/21 z 26 lutego 2021 r. na kwotę 12.053,61 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 2 marca 2021 r. (zapłacona 19 marca 2021 r. w kwocie 12.053,61 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000022/3/21 z 31 marca 2021 r. na kwotę 13.183,63 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 1 kwietnia 2021 r. (zapłacona 20 kwietnia 2021 r. w kwocie 13.183,63 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000025/4/21 z 30 kwietnia 2021 r. na kwotę 12.995,29 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 6 maja 2021 r. (zapłacona 26 maja 2021 r. w kwocie 12.995,29 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000013/5/21 z 31 maja 2021 r. na kwotę 13.748,64 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 11 czerwca 2021 r. (zapłacona 28 czerwca 2021 r. w kwocie 13.748,64 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000015/6/21 z 30 czerwca 2021 r. na kwotę 13.183,63 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 2 lipca 2021 r. (zapłacona 19 lipca 2021 r. w kwocie 13.183,63 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000013/7/21 z 31 lipca 2021 r. na kwotę 13.371,97 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 4 sierpnia 2021 r. (zapłacona 23 sierpnia 2021 r. w kwocie 13.371,97 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000014/8/21 z 31 sierpnia 2021 r. na kwotę 13.371,97 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 2 września 2021 r. (zapłacona 22 września 2021 r. w kwocie 13.371,97 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000016/9/21 z 30 września 2021 r. na kwotę 12.806,96 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 12 października 2021 r. (zapłacona 29 października 2021 r. w kwocie 12.806,96 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000016/10/21 z 29 października 2021 r. na kwotę 13.560,31 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 4 listopada 2021 r. (zapłacona 22 listopada 2021 r. w kwocie 13.560,31 zł - zgodnie z umową),
- fakturę vat nr D/000017/11/21 z 30 listopada 2021 r. na kwotę 13.183,63 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 7 grudnia 2021 r. (zapłacona 23 grudnia 2021 r. w kwocie 13.183,63 zł - zgodnie z umową),



- bankowe potwierdzenia zapłaty wynagrodzenia z: 21 lutego 2020 r., 20 marca 2020 r., 23 kwietnia 2020 r., 26 maja 2020 r., 18 czerwca 2020 r., 20 lipca 2020 r., 20 sierpnia 2020 r., 21 września 2020 r., 20 października 2020 r., 24 listopada 2020 r., 21 grudnia 2020 r., 14 stycznia 2021 r., 19 lutego 2021 r., 19 marca 2021 r., 20 kwietnia 2021 r., 26 maja 2021 r., 28 czerwca 2021 r., 19 lipca 2021 r., 23 sierpnia 2021 r., 22 września 2021 r., 29 października 2021 r., 22 listopada 2021 r., 23 grudnia 2021 r.,

- wydruk do konta 402 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.,

- wydruk do konta 130-02 za okres od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r.,

Z informacji zawartych w protokole z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego wynikało, iż szacunkowa wartość zamówienia ustalona została na kwotę 351.129,51 zł netto co stanowiło równowartość 81.489,45 euro netto (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 58.536,59 zł netto, co stanowiło równowartość 13.571,57 euro netto).

W wyniku kontroli stwierdzono, że w protokole z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego, szacunkowa wartość zamówienia została określona na kwotę 351.129,51 zł netto, tymczasem szacunkowa wartość zamówienia, we wniosku o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powyżej kwoty progowej art. 4 pkt 8 ustawy Prawo Zamówień Publicznych nr ROiSO.254.1.2019 z 8 listopada 2019 r., wynosiła 415.800 zł netto. Zgodnie z art. 32 ust. 1 ustawy Pzp, *podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.*

Wójt złożył w tej sprawie wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr III.2/2, strony: 501-502**) o następującej treści: „*We wniosku nr ROiSO.254.1.2019 z dnia 8 listopada 2019r. w pkt. 2 i 3 wskazana została błędna kwota szacunkowa netto i brutto. Wniosek zakładał również pierwotnie 3 letni okres realizacji zamówienia, który do postępowania został skrócony do 2 lat.*

Podstawą szacowania zamówienia była wartość zamówień podobnych w latach poprzednich. We wniosku nr ROiSO.254.1.2019 w pkt. 15 ust. 3) osoba sporządzająca wniosek wskazała kwotę brutto 180.000,00zł tj. netto 146.341,46zł rocznie i to stanowiło podstawę do dalszych wyliczeń.

W protokole z postępowania osoba sporządzająca protokół o udzielenie zamówienia błędnie wskazała wartość zamówienia netto, błąd jest nieumyślną omyłką rachunkową. Jednocześnie informuję, że powyższe omyłki nie miały wpływu na tryb i przebieg postępowania.

Poprawna wartość szacunku zamówienia netto, w tym wartość przewidywanych zamówień o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 wynosić powinna:

2 lata x 146.341,46zł = 292.682,92zł

dodać należało 20% na zamówienia przewidziane w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 tj. kwota 58.536,58zł

Razem wartość netto wynosić powinna 351.219,50zł

Reasumując, w protokole z postępowania winno być:

Wartość Zamówienia netto 351.219,50zł (umowa na dwa lata) co stanowi równowartość 81.457,31 euro w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 58.536,58zł co stanowi równowartość 13.576,22euro. (...)”

W wyznaczonym przez Zamawiającego terminie do Urzędu wpłynęły dwie oferty opiewające na kwoty brutto od 21,21 zł/h do 21,84 zł/h.

Kryterium wyboru najkorzystniejszej oferty zgodnie z siwz była cena ofertowa brutto – waga kryterium 60% oraz doświadczenie Wykonawcy – 40%, a na Wykonawcę zamówienia

wybrano oferenta (Centrum Ochrony Security Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 5a wraz z Security Group Sp. z o.o. z siedzibą w Sosnowcu przy ul. Jabłoniowej 3), który zdobył największą ilość punktów w postępowaniu przetargowym z ofertą opiewającą na kwotę 21,21 zł. Komisja przetargowa uznała, iż oferta spełnia warunki określone w siwz i ogłoszeniu.

Osoby wykonujące czynności w postępowaniu złożyły stosowne oświadczenia, o których mowa w art. 17 ust. 2 powołanej ustawy.

Z postanowień umowy nr RŚZiP.UM-113/2019 zawartej 19 grudnia 2019 r. wynikało, iż za świadczenie usług ochrony fizycznej obiektu i mienia znajdującego się na terenie obiektu chronionego: siedziba Urzędu Gminy w Kobierzycach przy al. Pałacowej 1 oraz przyległych parkingów, w latach 2020-2021, Zamawiający zobowiązał się zapłacić maksymalnie 360.000 zł brutto. Wysokość zaplanowanych środków budżetowych Zamawiającego zgodnie z przyjętą stawką za jedną godzinę pracy agenta ochrony: na rok 2020 wynosi 180.000 zł a na rok 2021 wynosi 180.000 zł. Rozliczenie za usługę opierać się miały na podstawie ilości godzin w pełnym cyklu miesięcznym. Mnożonych przez stawkę godzinową. W latach 2020 – 2021 Wykonawca wystawił faktury na łączną kwotę 288.267,18 zł (uregulowane przez Gminę zgodnie z umową).

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowane zostało 20 grudnia 2019 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod nr 510278946-N-2019.

Opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę/zezwolenia na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna

W związku z tym, iż wartość zamówienia została oszacowana na kwotę 8.196.000 zł netto co stanowiło równowartość 1.900.874,37 euro netto (w tym wartość przewidywanych zamówień, o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 i 7 oraz w art. 134 ust. 6 pkt 3 powołanej ustawy Prawo zamówień publicznych została ustalona na kwotę 2.732.000 zł, co stanowiło równowartość 633.624,79 euro), podjęto decyzję o wyborze Wykonawcy w wyniku postępowania przetargowego w trybie pisemnego przetargu nieograniczonego stosownie do postanowień ustawy Pzp. Zamawiający nie dopuścił możliwości składania ofert częściowych, nie dopuścił możliwości składania ofert wariantowych, przewidział natomiast możliwość udzielenia wyłonionemu Wykonawcy, zamówień o których mowa w art. 67 ust. 1 pkt 6 ustawy Pzp w wysokości nie więcej niż 50% wartości szacunkowej zamówienia podstawowego. Zakres prac objętych ewentualnym zamówieniem podobnym mógł dotyczyć prac związanych z opracowaniem dokumentacji projektowej dotyczącej budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną oraz wykonaniem robót budowlanych w zakresie prac dekarских, tynkarskich, budowlanych, utwardzeniem nawierzchni, kształtowaniem terenu, montażem dodatkowych elementów małej architektury, budowie dodatkowych instalacji (hydraulicznych, elektrycznych) oraz innych elementów związanych z przedmiotowym zamówieniem. Zamówienia te winny być opisane w protokole konieczności i zostaną udzielone na warunkach analogicznych do tych wynikających ze wzoru umowy, w tym w szczególności zasad udzielania rękojmi i gwarancji, z zastrzeżeniem zmian ściśle związanych ze specyfiką danego zamówienia oraz wynikających ze zmian przepisów prawa oraz norm technicznych, czy też zmian czynników cenotwórczych. Zamawiający zobowiązał Wykonawców do wniesienia wadium w wysokości 100.000 zł, przed upływem terminu składania ofert oraz wymagał wniesienia przez Wykonawcę

zabezpieczenia należytego wykonania umowy w wysokości 3% wartości brutto umowy, z uwzględnieniem podatku Vat, które powinno być wniesione przed podpisaniem umowy.

Dokonując kontroli pod kątem zabezpieczenia w budżecie Gminy środków finansowych na realizację przedmiotowego zamówienia ustalono, iż w uchwale nr XIV/273/2019 Rady Gminy z 20 grudnia 2019 r. w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Kobierzyce na 2020 r. plan na „Budowa” ujęto w dziale 801 „Oświata i wychowanie” w rozdziale 80104 „Przedszkola” w paragrafie 6050 „Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych” w kwocie 6.300.000 zł.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- wniosek z 10 czerwca 2019 r. o wszczęcie postępowania o udzielenie zamówienia publicznego powyżej kwoty progowej art. 4 pkt 8 ustawy Pzp, z którego wynikało, że szacunkowa wartość zamówienia wynosi 5.464.000 zł netto, a przedmiotem zamówienia jest opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę/zezwoenia na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna,
- zarządzenie Wójta nr RŚZiZP.0050.1.160.2019 z 17 lipca 2019 r. w sprawie wszczęcia procedury o udzielenie zamówienia publicznego,
- oświadczenia złożone na podstawie art. 17 ust. 2 powołanej ustawy Pzp (8 szt.),
- Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia dla postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na roboty budowlane, prowadzonego w trybie przetargu nieograniczonego na opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę/zezwoenia na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna z 17 lipca 2019 r.,
- ogłoszenie o zamówieniu na roboty budowlane polegające na opracowaniu kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę/zezwoenia na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna, opublikowane w biuletynie zamówień publicznych 22 lipca 2019 r. (nr dokumentu: 576755-N-2019), z którego wynikało, że oferty należało składać w terminie do 6 sierpnia 2019 r. do godziny 9⁰⁰ (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 22 lipca 2019 r.),
- wadium: dwóch oferentów przedłożyło gwarancję zapłaty wadium (nr: 998056141430 z 5 sierpnia 2019 r. aneksowana 6 września 2019 r. oraz 7 października 2019 r.; 280000171303 z 2 sierpnia 2019 r. aneksowana 9 września 2019 r.),
- dwie oferty złożone w postępowaniu,
- zbiorcze zestawienie ofert z 6 sierpnia 2019 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 6 sierpnia 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 16 sierpnia 2019 r.),
- wezwanie z 7 sierpnia 2019 r. na podstawie art. 26 ust. 2 ustawy Pzp do złożenia aktualnych na dzień złożenia dokumentów potwierdzających okoliczności, o których mowa w art. 25 ust 1 tj. dokumentów potwierdzających spełnienie warunków udziału w postępowaniu, w terminie do 14 sierpnia 2019 r. przez Wykonawcę, którego ofertę Zamawiający uznał za najkorzystniejszą,
- pismo Wykonawcy z 8 sierpnia 2019 r. wraz z dokumentami potwierdzającymi spełnienie warunków udziału w postępowaniu,
- rozstrzygnięcie postępowania z 19 sierpnia 2019 r. w przetargu na realizację zadania pn. Opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na

budowę/zezwoleń na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna, z którego wynikało, że w wyniku przeprowadzonego postępowania przetargowego, wybrano ofertę opiewającą na kwotę 5.890.000 zł brutto, Wykonawcy który uzyskał najwyższą ilość punktów spośród złożonych w postępowaniu ofert – Karaś Przedsiębiorstwo Instalacji Cieczi CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4 (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 19 sierpnia 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 19 sierpnia 2019 r.),

- postanowienie Krajowej Izby Odwoławczej nr KIO 1630/19 z 5 września 2019 r. umarzające postępowanie odwoławcze,
- pisma Wykonawców z 5 września 2019 r. przedłużające termin związania ofertą (2 szt.),
- pismo Zamawiającego z 18 września 2019 r. skierowane do Wykonawców, z którego wynikało, że zgodnie z postanowieniem Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej z 5 września 2019 r. nr KIO 1630/19, Zamawiający unieważnił wybór najkorzystniejszej oferty z 19 sierpnia 2019 r. W związku z powyższym Zamawiający powtórzy czynności związane z badaniem oferty najkorzystniejszej i rozstrzygnięciem postępowania (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 18 września 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 18 września 2019 r.),
- wezwanie z 18 września 2019 r. na podstawie art. 26 ust. 4 oraz art. 26 ust. 3 ustawy Pzp w związku z postanowieniem Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej do złożenia wyjaśnień i dokumentów dot.: spełnienia warunku udziału w postępowaniu dot. zrealizowania jednej usługi polegającej na zaprojektowaniu jednego budynku o PKOB 126 o powierzchni użytkowej nie mniejszej niż 800 m², zakresu wykonywanych czynności poszczególnych konsorcjantów w realizacji zadania pn. „Budowa przedszkola oraz żłobka przy ul. Robotniczej w Kobierzycach wraz z infrastrukturą techniczną”, w terminie do 24 września 2019 r.,
- pismo Wykonawcy z 23 września 2019 r. stanowiąca odpowiedź na wezwanie Zamawiającego z 18 września 2019 r. wraz z wymaganymi dokumentami,
- rozstrzygnięcie postępowania z 1 października 2019 r. w przetargu na realizację zadania pn. Opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej, uzyskanie pozwolenia na budowę/zezwoleń na realizację inwestycji drogowej i wykonanie robót budowlano-montażowych wraz z uzyskaniem pozwolenia na użytkowanie, w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna, z którego wynikało, że w związku z rozstrzygnięciem postępowania po postanowieniu Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej, wybrano ofertę opiewającą na kwotę 5.890.000 zł brutto, Wykonawcy który uzyskał najwyższą ilość punktów spośród złożonych w postępowaniu ofert – Karaś Przedsiębiorstwo Instalacji Cieczi CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4 (zamieszczone w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu 1 października 2019 r., wysłane e-mailowo do Wykonawców 1 października 2019 r.),
- Odwołanie (z 4 października 2019 r.) jednego z oferentów od niezgodnej z przepisami czynności Zamawiającego skierowane do Prezesa Krajowej Izby Odwoławczej,
- wyrok (KIO 1981/19) Krajowej Izby Odwoławczej z 22 października 2019 r. oddalający odwołanie, równocześnie obciążając kosztami postępowania Odwołującego,
- gwarancję ubezpieczeniową należytego wykonania umowy i usunięcia wad lub usterek o nr: 903013203415 do wysokości 176.700 zł, w tym: 176.700 zł – suma gwarancyjna z tytułu niewykonania lub nienależytego wykonania przedmiotu umowy (ważna w okresie od 7

- listopada 2019 r. do 30 grudnia 2020 r.); 53.010 zł - suma gwarancyjna z tytułu nieusunięcia lub nienależytego usunięcia przez Zobowiązanego wad lub usterek (ważna w okresie od dnia dokonania odbioru przedmiotu umowy do 15 grudnia 2025 r.),
- ogłoszenie o udzielonym zamówieniu, opublikowane w Biuletynie Zamówień Publicznych 13 listopada 2019 r. pod nr 510244063-N-2019,
 - umowę nr RŚZiZP.UM.99.2019 z 6 listopada 2019 r. na: opracowanie kompleksowej dokumentacji projektowej wraz z uzyskaniem pozwolenia na budowę/zezwolenia na realizację inwestycji drogowej dotyczącej budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna; wykonanie robót budowlano-montażowych w zakresie budowy przedszkola wraz z zagospodarowaniem terenu i infrastrukturą techniczną w Gminie Kobierzyce, miejscowość Wysoka, ul. Radosna oraz wykonanie na rzecz Zmawiającego wymaganych czynności i uzyskanie wszelkich dokumentów koniecznych do uzyskania pozwolenia na użytkowanie i jego uzyskanie, zawartą pomiędzy Gminą Kobierzyce, a przedsiębiorstwem Instalacji Sieci CO, Wod-Kan. i Gaz Usługi Ogólnobudowlane z siedzibą we Wrocławiu przy ul. Chabrowej 4,
 - protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego,
 - pismo Wójta nr RINiŚ.7013.17.2019-6 z 1 kwietnia 2020 r., skierowane do Wykonawcy, z którego wynikało, że „w związku z trwającą epidemią koronawirusa oraz w związku z tym, że na chwilę obecną nie jesteśmy w stanie określić jaki wpływ będzie miał jej przebieg na finanse Zamawiającego, rozważamy konieczność zmiany terminów budowy budynku przedszkola, który jest przedmiotem realizowanej przez Państwa umowy RŚZiZP.UM.99.2019 z 6 listopada 2019 r. W związku z powyższym prosimy o kontynuowanie prac projektowych, w tym związane z II i II etapem projektu oraz zmianą źródła ciepła wynikającą z odmowy zawarcia umowy przez operatora sieci gazowej. Nie należy jednak rozpoczynać żadnych prac budowlanych do czasu dokonania dalszych ustaleń”,
 - wniosek: Sołtysa, Rady Sołeckiej oraz Mieszkańców Wsi Wysoka z 28 grudnia 2020 r. o wstrzymanie inwestycji związanej z budową przedszkola przy ul. Radosnej we wsi Wysoka oraz przeniesienie zatwierdzonej kwoty na tą inwestycję na inne cele realizowane w przyszłości w Wysokiej,
 - odpowiedź Wójta nr RINiŚ.7013.17.2019-11 z 22 marca 2021 r. na wniosek o wstrzymanie inwestycji,
 - porozumienie, do umowy nr RŚZiZP.UM.99.2019 z 6 listopada 2019 r., zawarte 13 września 2021 r., z którego wynikało, iż „Biorąc pod uwagę, iż realizacja inwestycji zleconej niniejszą umową, w miejscu i w zakresie w niej określonych, nie leży w interesie publicznym, istnieje potrzeba rozwiązania umowy. Powyższa sytuacja spowodowana została zaskarżeniem decyzji zezwalającej na budowę (odwołanie), na którego rozstrzygnięcie przez Wojewodę Dolnośląskiego Gmina Kobierzyce oczekuje już 18 miesięcy oraz sygnałami mieszkańców miejscowości Wysoka wyrażonymi w opinii Rady Sołeckiej, iż budowa przedszkola przy ul. Radosnej w Wysokiej jest niezasadna i nieakceptowalna przez lokalną społeczność. Wskazuje się, iż realizacja inwestycji przyniesie niekorzystne konsekwencje na życie i bezpieczeństwo mieszkańców ze względu na znaczne zwiększenie ruchu drogowego oraz likwidację jedynych na danym obszarze terenów rekreacyjnych poprzez likwidację ogólnodostępnego boiska i placu zabaw. Strony zgodnie postanowiły z dniem 13 września 2021 r. rozwiązać umowę nr RŚZiZP.UM.99.2019 z 6 listopada 2019 r. Zamawiający dokona zapłaty, za wykonanie dokumentacji projektowej oraz pozostałe poniesione przez Wykonawcę koszty, w łącznej kwocie 204.904,75 zł”,
 - fakturę vat nr PIS-3/09/2021 z 22 września 2021 r. na kwotę 204.904,75 zł brutto, która wpłynęła do Urzędu 22 września 2021 r. (zapłacona 30 września 2019 r. w kwocie

204.904,75 zł - zgodnie z porozumieniem),
 - bankowe potwierdzenie zapłaty wynagrodzenia z 30 września 2021 r.,
 W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3. Dotacje z budżetu dla podmiotów niezaliczanych do sektora finansów publicznych

Programy współpracy Gminy Kobierzyce na 2020 i 2021 r. z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego, określone zostały uchwałami Rady Gminy o nr: XIII/266/2019 z 22 listopada 2019 r. oraz XXIV/483/2020 z 20 listopada 2020 r.

Zasady udzielania dotacji z budżetu Gminy Kobierzyce na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytkach wpisanych do rejestru zabytków, zostały przyjęte uchwałą Rady Gminy nr XX/237/12 z 28 czerwca 2012 r.

Warunki i tryb finansowania zadania własnego Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu, zostały określone w uchwale Rady Gminy nr XLIII/631/14 z 22 sierpnia 2014 r., zmienionej uchwałami Rady Gminy nr: III/35/2018 z 19 grudnia 2018 r. oraz V/69/2019 z 28 marca 2019 r.

Do kontroli przestrzegania zasad udzielania dotacji, prawidłowości zawierania umów, terminowości oraz prawidłowości ich rozliczenia, wytypowano następujące podmioty, którym udzielono dotacje w latach 2019 – 2021, na realizację zadań publicznych w zakresie: kultury fizycznej oraz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w następujących podziałkach klasyfikacyjnych:

- *Parafia Rzymsko-Katolicka p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Tyńcu Małym*, umowa z 29 października 2019 r. na kwotę 50.000 zł – rozdział 92120, §2720;
- *LKS Polonia Jaszowice*, umowa z 31 lipca 2020 r. na kwotę 48.500 zł - rozdział 92605, §2820;
- *KS Polonia Bielany Wrocławskie* umowa z 23 lipca 2021 r. na kwotę 90.000 zł - rozdział 92605, §2820.

Dotacja celowa dla Parafii Rzymsko-Katolickiej p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Marii Panny w Tyńcu Małym udzielona na „Wykonanie prac remontowo – konserwatorskich elewacji Kościoła dla zachowania i utrwalania substancji zabytku, wymiana rynien”

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- wniosek z 19 sierpnia 2019 r. o udzielenie dotacji na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków, z którego wynikało, że zakres prac, które mają być objęte dotacją to: prace konserwatorskie na elewacji ceglanej oraz tynkowanej, obróbki blacharskie, opaska rozbryzgowa. Ogólny koszt prac objętych wnioskiem miał wynosić 150.000 zł, a wnioskodawca ubiegał się o dotację w wysokości 50.000 zł,
- kosztorys wykonawczy,
- decyzję nr 219/2014 z 29 stycznia 2014 r. w sprawie pozwolenia na remont konserwatorski,
- decyzję nr 1095/2018 z 19 maja 2018 r. w sprawie pozwolenia na prowadzenie robót konserwatorsko-budowlanych,
- decyzję z 22 sierpnia 1966 r. w sprawie wpisania zabytku do rejestru zabytków (nr rejestru zabytków – A/1226/1813),
- uchwałę Rady Gminy nr XII/241/2019 z 25 października 2019 r. w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie i restauratorskie zabytku wpisanego do rejestru zabytków (Kościoła p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Tyńcu Małym) dla Rzymskokatolickiej Parafii p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Tyńcu Małym,
- umowę nr REKiS.U.PKPZ.4.2019 z 29 października 2019 r. w sprawie udzielenia dotacji na prace konserwatorskie i restauratorskie zabytku wpisanego do rejestru zabytków (elewacja Kościoła p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Tyńcu Małym) dla

Rzymskokatolickiej Parafii p.w. Wniebowzięcia Najświętszej Maryi Panny w Tyńcu Małym na sfinansowanie wydatków związanych z konserwacją zabytków: „Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich elewacji Kościoła da zachowania i utrwalenia substancji zabytku, wymiana rynien”, z której wynikało, że termin realizacji zadania ustala się od 29 października do 15 grudnia 2019 r.,

- bankowe potwierdzenie wykonania operacji z 13 listopada 2019 r., z którego wynikało, że dotację w kwocie 50.000 zł przekazano 13 listopada 2019 r. (zgodnie z umową),
 - sprawozdanie z wykonania prac lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków z 24 grudnia 2019 r.,
 - korekta sprawozdania z wykonania prac lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestru zabytków z 30 grudnia 2019 r.,
 - rozliczenie z wykorzystania dotacji udzielonej ze środków budżetu Gminy Kobierzyce na „Wykonanie prac remontowo-konserwatorskich elewacji Kościoła da zachowania i utrwalenia substancji zabytku, wymiana rynien” z 31 grudnia 2019 r.,
 - wydruk do konta 224;
- W wyniku kontroli nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dotacja celowa dla L.K.S Polonia Jaszowice udzielona na realizację zadania publicznego pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania piłki nożnej i umożliwienie osiągnięcia wyższych wyników sportowych przez zawodników K.S. Polonia Jaszowice poprzez udzielenie dotacji na współfinansowanie procesu szkolenia sportowego i udziału w rywalizacji sportowej w roku 2020”

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- zarządzenie Wójta nr 0050.1.78.2020 z 26 maja 2020 r. w sprawie ogłoszenia naboru wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu roku 2020,
- zarządzenie Wójta nr 0050.1.120.2020 z 9 lipca 2020 r. w sprawie powołania Komisji oraz określenia trybu pracy Komisji do oceny wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu roku 2020,
- wniosek z 17 czerwca 2020 r. o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w kwocie 75.000 zł,
- protokół 1/2020 z posiedzenia Komisji ds. zaopiniowania wniosków o dotację w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu na II półroczu roku 2020 z 28 lipca 2020 r.,
- zarządzenie Wójta nr 0050.1.135.2020 z 29 lipca 2020 r. w sprawie ogłoszenia wyników oceny wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu 2020 roku,
- korekta kosztorysu i aktualizacja harmonogramu wniosku o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu z 31 lipca 2020 r.
- rozliczenie końcowe dotacji udzielonej z budżetu Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w kwocie 48.500 zł
- analiza kosztów z rozliczenia dotacji z 10 grudnia 2020 r.,
- rozliczenie z wykorzystania dotacji udzielonej ze środków budżetu Gminy Kobierzyce na „Poprawę warunków uprawiania piłki nożnej i umożliwienie osiągnięcia wyższych wyników sportowych przez zawodników K.S. Polonia Jaszowice poprzez udzielenie dotacji na współfinansowanie procesu szkolenia sportowego i udziału w rywalizacji sportowej w roku 2020” z 10 grudnia 2020 r.,
- umowę nr REKiS.SRS.22.2020 z 31 lipca 2020 r. o realizację zadania publicznego w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania piłki nożnej i umożliwienie osiągnięcia wyższych wyników sportowych przez zawodników K.S. Polonia Jaszowice poprzez udzielenie dotacji na współfinansowanie procesu szkolenia sportowego i

udziału w rywalizacji sportowej w roku 2020” pomiędzy Gminą Kobierzyce a Stowarzyszeniem – Ludowy Klub Sportowy „Polonia” z siedzibą w Jaszowicach, z której wynikało, że termin realizacji zadania publicznego ustala się od 31 lipca do 30 listopada 2020 r.,

- bankowe potwierdzenie operacji z 13 sierpnia 2020 r., z którego wynikało, że dotację w kwocie 48.500 zł przekazano na konto klubu 13 sierpnia 2020 r.,
- wydruk do konta 224,

Z postanowień umowy nr REKiS.SRS.22.2020 zawartej 31 lipca 2020 r. wynikało, iż zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację celu publicznego w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania piłki nożnej i umożliwienie osiągania wyższych wyników sportowych przez zawodników K.S. Polonia Jaszowice poprzez udzielenie dotacji na współfinansowanie procesu szkolenia sportowego i udziału w rywalizacji sportowej w roku 2020”, kwoty dotacji w wysokości 48.500 zł na rachunek bankowy zleceniobiorcy. Termin realizacji zadania ustalono od 31 lipca do 30 listopada 2020 r.

Na podstawie potwierdzenia wykonania operacji z 13 sierpnia 2020 oraz wydruku z ewidencji księgowej prowadzonej do konta 224 stwierdzono, że dotacja w kwocie 48.500 zł została przekazana w terminie zgodnym z umową. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dotacja celowa dla K.S Polonia Bielany udzielona na realizację zadania publicznego pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania sportu przez zawodników KS Polonia Bielany Wrocławskie”

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

- zarządzenie Wójta nr 0050.1.89.2021 z 19 maja 2021 r. w sprawie ogłoszenia naboru wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu roku 2021,
- zarządzenie Wójta nr 0050.1.128.2021 z 30 czerwca 2021 r. w sprawie powołania Komisji oraz określenia trybu pracy Komisji do oceny wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu roku 2021,
- wniosek z 30 czerwca 2021 r. o udzielenie dotacji z budżetu Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w kwocie 112.500 zł,
- protokół 1/2021 z posiedzenia Komisji ds. zaopiniowania wniosków o dotację w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu na II półroczu roku 2021 z 14 lipca 2021 r.,
- zarządzenie Wójta nr 0050.1.141.2021 z 15 lipca 2021 r. w sprawie ogłoszenia wyników oceny wniosków o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w Gminie Kobierzyce w II półroczu 2021 roku,
- korekta kosztorysu i aktualizacja harmonogramu wniosku o przyznanie dotacji w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu z 22 lipca 2021 r.
- rozliczenie końcowe z 14 grudnia 2021 r. dotacji udzielonej z budżetu Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w kwocie 90.000 zł,
- rozliczenie końcowe dotacji udzielonej z budżetu Gminy Kobierzyce w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu w kwocie 90.000 zł (korekta z 19 stycznia 2020 r.),
- analiza kosztów z rozliczenia dotacji z 28 stycznia 2022 r.,
- rozliczenie z wykorzystania dotacji udzielonej ze środków budżetu Gminy Kobierzyce na „Poprawę warunków uprawiania sportu przez zawodników KS Polonia Bielany Wrocławskie” z 28 stycznia 2022 r.,
- umowę nr REKiS.SRS.21.2021 z 23 lipca 2021 r. o realizację zadania publicznego w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania sportu przez zawodników KS Polonia Bielany Wrocławskie” pomiędzy Gminą Kobierzyce, a Klubem Sportowym „Polonia” z siedzibą w Bielanych Wrocławskich, z której wynikało, że termin realizacji zadania publicznego ustala się od 23 lipca do 30 listopada 2021 r.,

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

- bankowe potwierdzenie operacji z 5 sierpnia 2021 r., z którego wynikało, że dotację w kwocie 90.000 zł przekazano na konto klubu 5 sierpnia 2021 r.,
- wydruk do konta 224,

Z postanowień umowy nr REKiS.SRS.21.2021 zawartej 23 lipca 2021 r. wynikało, iż zleceniodawca zobowiązał się do przekazania na realizację celu publicznego w zakresie sprzyjania rozwojowi sportu pod nazwą „Poprawa warunków uprawiania sportu przez zawodników KS Polonia Bielany Wrocławskie”, kwoty dotacji w wysokości 90.000 zł na rachunek bankowy zleceniobiorcy. Termin realizacji zadania ustalono od 23 lipca do 30 listopada 2021 r.

Na podstawie potwierdzenia wykonania operacji z 5 sierpnia 2021 oraz wydruku z ewidencji księgowej prowadzonej do konta 224 stwierdzono, że dotacja w kwocie 90.000 zł została przekazana w terminie zgodnym z umową. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

2.3.1. Prawdliwość wykorzystania dotacji celowych na realizację zadań zleconych i powierzonych z zakresu administracji rządowej.

Kontrolą prawidłowości wykorzystania dotacji na zadanie zlecone objęto wydatkowanie środków z dotacji celowych otrzymanych na:

- prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2019 r. (r. 75101) w kwocie 3.711 zł,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu w 2019 r. (r. 75108) w kwocie 67.715 zł,
- przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego w 2019 r. (r. 75113), w kwocie 56.027 zł.

Dotacja na prowadzenie stałego rejestru wyborców w 2019 r. (sklasyfikowana w rozdziale 75101)

Krajowe Biuro Wyborcze z Delegaturą we Wrocławiu pismem nr: DWR-3112-7/19 z 20 lutego 2019 r., poinformowało o przyznanej dotacji celowej przeznaczonej na prowadzenie i aktualizację stałego rejestru wyborców w Gminie w kwocie 3.711 zł.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdania Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za 2019 r. wynikało, że dotacja na aktualizację i prowadzenie stałego rejestru wyborców została wydatkowana w 100 %. Wydatki w poszczególnych podziałkach klasyfikacyjnych przedstawiały się następująco:

- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosiły 3.711 zł.

Kontrolą prawidłowości dokonywania wydatków objęto dowody księgowe z 2019 r. zaewidencjonowane w ww. rozdziale. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej (sklasyfikowana w rozdziale 75108)

Krajowe Biuro Wyborcze z Delegaturą we Wrocławiu pismem nr DWR-801-5/19 z 20 sierpnia 2019 r. poinformowało o przyznanej dotacji celowej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu w wysokości 25.565 zł. Pismem nr DWR-801-7/19 z 2 października 2019 r. Krajowe Biuro Wyborcze poinformowało o zwiększeniu kwoty dotacji o 42.150 zł na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach do Sejmu i Senatu Rzeczypospolitej Polskiej w 2019 r. Powyższe spowodowało zwiększenie dotacji do kwoty 67.715 zł.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdania Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego

ustawami za 2019 r. wynikało, że dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Sejmu i Senatu wykorzystano w kwocie 65.965 zł. (niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 1.750 zł zwrócono 16 grudnia 2019 r. – potwierdzenie wykonania operacji z 16 grudnia 2019 r.). Wydatki w poszczególnych podziałkach klasyfikacyjnych przedstawiały się następująco:

- w § 3030 „Wydatki i świadczenia na rzecz osób fizycznych” wynosiły 40.400 zł,
- w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wynosiły 13.350 zł,
- w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” wynosiły 1.000 zł,
- w § 4120 „Składki na fundusz pracy” wynosiły 300 zł,
- w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” wynosiły 2.600 zł,
- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosiły 6.315 zł,
- w § 4220 „Zakup środków żywności” wynosiły 500 zł,
- w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” wynosiły 1.500 zł.

Kontrolą prawidłowości dokonywania wydatków objęto dowody księgowo z 2019 r. zaewidencjonowane w ww. rozdziale. Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Dotacja na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów do Parlamentu Europejskiego (sklasyfikowana w rozdziale 75113)

Krajowe Biuro Wyborcze z Delegaturą we Wrocławiu pismem nr DWR-803-5/19 z 4 kwietnia 2019 r. poinformowało o przyznanej dotacji celowej na przygotowanie i przeprowadzenie wyborów posłów do Parlamentu Europejskiego w wysokości 24.377 zł. Pismem nr DWR-803-7/19 z 16 maja 2019 r. Krajowe Biuro Wyborcze poinformowało o zwiększeniu kwoty dotacji o 31.650 zł na zryczałtowane diety dla członków obwodowych komisji wyborczych w wyborach posłów do Parlamentu Europejskiego w 2019 r. Powyższe spowodowało zwiększenie kwoty dotacji do kwoty 56.027 zł.

Ze sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego oraz sprawozdania Rb-50 o wydatkach związanych z wykonaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami za 2019 r. wynikało, że dotację wykorzystano w kwocie 55.327 zł. (niewykorzystaną kwotę dotacji w wysokości 700 zł zwrócono 30 lipca 2019 r. – bankowe potwierdzenie przelewu z 30 lipca 2019 r.). Wydatki w poszczególnych podziałkach klasyfikacyjnych przedstawiały się następująco:

- w § 3030 „Wydatki i świadczenia na rzecz osób fizycznych” wynosiły 30.950 zł,
- w § 4010 „Wynagrodzenia osobowe pracowników” wynosiły 11.827 zł,
- w § 4110 „Składki na ubezpieczenia społeczne” wynosiły 2.300 zł,
- w § 4120 „Składki na fundusz pracy” wynosiły 350 zł,
- w § 4170 „Wynagrodzenia bezosobowe” wynosiły 2.400 zł,
- w § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” wynosiły 4.500 zł,
- w § 4300 „Zakup usług pozostałych” wynosiły 1.500 zł,
- w § 4360 „Opłaty z tytułu zakupu usług telekomunikacyjnych” wynosiły 1.500 zł.

Kontrolą prawidłowości dokonywania wydatków objęto dowody księgowo z 2019 r. zaewidencjonowane w ww. rozdziale.

W wyniku kontroli stwierdzono, że zobowiązanie w kwocie 1.886,56 zł wynikające z faktury nr 174/05/2019 z 20 maja 2019 r. (wpłynęła do Urzędu 21 maja 2019 r.) uregulowano 18 czerwca 2019 r. (wyciąg bankowy nr 115/2019 z 18 czerwca 2019 r.). Tymczasem termin płatności przedmiotowej faktury przypadła na 10 czerwca 2019 r. Powyższe naruszało zapisy art. 44 ust. 3 pkt 3 powołanej ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którymi wydatki publiczne powinny być dokonywane w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań. Wójt złożył w tej sprawie wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr III.2/3, strony: 503-507**) o następującej treści: „(...) opóźniono o 6 dni zapłatę faktury 174/05/2019 z 20 maja 2019

[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]

spowodowana została pomyłką (przesunięciem daty w kalendarzu prowadzonym w homebankingu) przez pracownika odpowiedzialnego za terminowe regulowanie zobowiązań”.

3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu

W sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2019 r. wykazano zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 39.349.008 zł (w całości względem grupy III wierzycieli krajowych). Kwotę zobowiązań względem wierzycieli grupy III (pożyczki WFOŚiGW) wykazano zgodnie z saldem Ma konta 260 na 31 grudnia 2019 r.

W sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2020 r. wykazano zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 49.252.727 zł (w całości względem grupy III wierzycieli krajowych). Kwotę zobowiązań względem wierzycieli grupy III (pożyczki WFOŚiGW) wykazano zgodnie z saldem Ma konta 260 na 31 grudnia 2020 r.

W sprawozdaniu Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji jednostki samorządu terytorialnego według stanu na koniec IV kwartału 2021 r. wykazano zobowiązania z tytułu kredytów i pożyczek w łącznej kwocie 45.688.487 zł (w całości względem grupy III wierzycieli krajowych). Kwotę zobowiązań względem wierzycieli grupy III (pożyczki WFOŚiGW) wykazano zgodnie z saldem Ma konta 260 na 31 grudnia 2021 r.

Przychody i rozchody wykazane w sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego sporządzonym za lata 2019-2021 były zgodne z obrotami konta 260 „Zobowiązania finansowe” za lata 2019-2021.

W sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2019 w wierszu D22. „udzielone pożyczki” w kolumnach Plan oraz Wykonanie wykazano kwotę 120.000 zł. Powyższa kwota wynikała z umowy pożyczki nr RŚZiZP.UM.18.2019 z 14 marca 2019 r. zawartej pomiędzy Gminą Kobierzyce (Pożyczkodawca), a Oddziałem Terenowym Stowarzyszenia „Wolna Przedsiębiorczość” w Świdnicy (Pożyczkobiorca). Z § 1, 2, 3 i 6 przedmiotowej umowy wynikało, że Pożyczkodawca udzieli Pożyczkobiorcy pożyczki, na jego wniosek w łącznej kwocie 120.000 zł w celu realizacji projektu „Regionalny Program Energetyki Prosumenckiej – mikroinstalacje fotowoltaiczne w budynkach jednorodzinnych na terenie wybranych gmin Dolnego Śląska” współfinansowanego ze środków Unii Europejskiej w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Dolnośląskiego na lata 2014-2020. Wartość oprocentowania pożyczki strony ustaliły na 0,01% wartości pożyczki w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się dokonać spłaty kapitału pożyczki wraz z odsetkami do 20 grudnia 2020 r. W przypadku nieterminowej spłaty pożyczki przez Pożyczkobiorcę, kwota pożyczki postawiona zostanie w stan natychmiastowej wymagalności i podlega zwrotowi w całości wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia następnego po terminie płatności do dnia zwrotu. Aneks nr 1 z 14 grudnia 2020 r. do przedmiotowej umowy przedłużono okres spłaty pożyczki do 15 grudnia 2021 r. Pismem RŚZiZP.042.2.2019-8 z 13 stycznia 2022 r. wezwano Oddział Terenowy Stowarzyszenia „Wolna Przedsiębiorczość” w Świdnicy do spłaty pożyczki w kwocie 120.000 zł wraz z odsetkami wynikającymi z zapisów umowy nr RŚZiZP.UM.18.2019 z 14 marca 2019 r. Jak wynikało z potwierdzeń bankowych wykonania operacji oraz ewidencji księgowej do konta 250 – Należności finansowe, zwrot pożyczki wraz z odsetkami (121.224,52 zł) nastąpił odpowiednio 1 oraz 14 lutego 2022 r. Ponadto 22 lutego 2022 r. dokonano zwrotu nadpłaconej kwoty odsetek w wysokości 1,48 zł.

W sprawozdaniu Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2020 w wierszu D22. „udzielone pożyczki” w kolumnach Plan oraz Wykonanie wykazano kwotę 86.000 zł. Powyższa kwota wynikała z umowy pożyczki nr RŚZiZP.UM.16.2020 z 30 marca 2020 r. zawartej pomiędzy Gminą Kobierzyce

(Pożyczkodawca), a Oddziałem Terenowym Stowarzyszenia „Wolna Przedsiębiorczość” w Świdnicy (Pożyczkobiorca). Z § 1, 2, 3 i 6 przedmiotowej umowy wynikało, że Pożyczkodawca udzieli Pożyczkobiorcy pożyczki, na jego wniosek w łącznej kwocie 86.000 zł w celu realizacji projektu „Koalicja na rzecz poprawy jakości powietrza Gmin ZIT Aglomeracji Wrocławskiej (ZIT WROF)”. Wartość oprocentowania pożyczki strony ustaliły na 0,01% wartości pożyczki w skali roku. Pożyczkobiorca zobowiązał się dokonać spłaty kapitału pożyczki wraz z odsetkami do 20 grudnia 2021 r. W przypadku nieterminowej spłaty pożyczki przez Pożyczkobiorcę, kwota pożyczki postawiona zostanie w stan natychmiastowej wymagalności i podlega zwrotowi w całości wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia następnego po terminie płatności do dnia zwrotu. Jak wynikało z potwierdzeń bankowych wykonania operacji oraz ewidencji księgowej do konta 250 – Należności finansowe, zwrot pożyczki wraz z odsetkami (86.143,33 zł) nastąpił odpowiednio 20 grudnia 2021 r. Ponadto 22 grudnia 2022 r. dokonano zwrotu nadpłaconej kwoty odsetek w wysokości 128,91 zł.

W wyniku kontroli stwierdzono, że zarówno spłata pożyczki udzielonej na podstawie umowy nr RŚZiZP.UM.18.2019 z 14 marca 2019 r. oraz nr RŚZiZP.UM.16.2020 z 30 marca 2020 r., odpowiednio w wysokościach 120.000 zł oraz 86.000 zł nie zostały ujęte w sprawozdaniach Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego odpowiednio za okres od początku roku do dnia 31 marca roku 2022 oraz za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021. Było to niezgodne z §5 pkt 2, §9 ust. 1 i 2 oraz §12 pkt 5 lit. b załącznika nr 36 powołanego rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej, z których wynikało, że:

- dane w sprawozdaniach wykazuje się w zakresie wykonania – narastająco od początku roku do końca okresu sprawozdawczego lub, w przypadkach określonych w sprawozdaniach, według stanu na określony dzień,
- kierownicy jednostek (...) są obowiązani sporządzać sprawozdania rzetelnie i prawidłowo pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
- kwoty wykazane w sprawozdaniach powinny być zgodne z danymi wynikającymi z ewidencji księgowej,
- dane po stronie wykonania, dotyczące przychodów z tytułu spłat udzielonych pożyczek, prywatyzacji majątku – powinny być zgodne z wykonanymi przychodami wynikającymi z urzędzeń księgowych za dany okres sprawozdawczy.

Wójt złożył wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr III.3/1 , strony: 508-509**) o następującej treści: „(...) informuję, że oprogramowanie służące do prowadzenia ksiąg rachunkowych posiada bardzo rozbudowany system filtrowania danych, który pozwala na generowanie olbrzymiej liczby wariantów wizualizacji – ogromnej ilości danych księgowych, w celu ułatwienia pracy. Parametryzacja systemu filtrów jest niezwykle skomplikowana ponieważ zawiera wiele zakładek oraz pól służących do wyboru parametrów. Niewłaściwe ustawienie w/w parametrów spowodowało odfiltrowanie widoku obrotów strony Ma konta 250 służącego do ewidencji spłat w/w udzielonych pożyczek a w konsekwencji braku wykazania ich w sprawozdaniach Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego odpowiednio za okres od początku roku do dnia 31 marca 2022 roku oraz za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 roku. Nadmieniam ponadto, że w/w nieprawidłowości zostały wykryte dnia 12 lipca, w tym samym dniu zostały sporządzone korekty w/w sprawozdań, w systemie Besti@, które w dniu 13 lipca zostały opatrzone podpisami elektronicznymi Wójta i Skarbnika oraz dostarczone kontrolującym (...)”

Umowy pożyczek nr RŚZiZP.UM.18.2019 z 14 marca 2019 r. oraz nr RŚZiZP.UM.16.2020 z 30 marca 2020 r., bankowe potwierdzenia wykonania operacji, wydruki z ewidencji do konta 250 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 13 lipca 2022 r. oraz sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021 oraz

Mg *Ag*

Besti@
2

od początku roku do dnia 31 marca roku 2022 wraz z ich korektami stanowią **akta kontroli, część B nr III.3/2 strony: 510-548.**

Zadłużenie Gminy spłacane z rozchodów budżetu

Zestawienie zadłużenia Gminy Kobierzyce, spłat rat wraz z odsetkami w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2021 r. stanowi **akta kontroli, część B nr III.3/3 strona: 549.**

W okresie objętym kontrolą tj. w latach 2018 – 2021 r. Gmina posiadała następujące zobowiązania:

Względem wierzycieli w grupie III sektora finansów publicznych:

- umowa pożyczki nr 06/OZ/WR/2009 z 28 kwietnia 2009 r. (wraz z aneksami nr: 1/2009 z 5 maja 2009 r., 2/2010 z 3 lutego 2010 r., 3/2010 z 16 kwietnia 2010 r., 4/2011 z 8 czerwca 2011 r., 5/2014 z 5 maja 2014 r., 6/2015 z 5 lutego 2015 r.) na kwotę 1.195.400 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 16 marca 2020 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Rekultywacja składowiska odpadów w Cieszycach”. Uchwałą nr XXIII/292/08 z 18 lipca 2008 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie planowanego deficytu w związku z realizacją inwestycji pn. „Likwidacja (rekultywacja) składowiska odpadów w Cieszycach”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/96/2008 z 29 lipca 2008 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-003, którego saldo Ma na 31 grudnia 2019 i 2020 r. wynosiło odpowiednio: 13.350 zł i 0 zł;

- umowy pożyczki nr 27/OW/WR/2009 z 20 listopada 2009 r. (wraz z aneksami nr: 1/2010 z 31 grudnia 2010 r., 2/2011 z 8 czerwca 2011 r., 3/2011 z 20 września 2011 r., 4/2011 z 12 października 2011 r., 5/2011 z 12 grudnia 2011 r., 6/2012 z 16 maja 2012 r., 7/2012 z 20 lipca 2012 r., 8/2012 z 17 września 2012 r., 9/2014 z 5 maja 2014 r., 10/2015 z 5 lutego 2015 r.) do kwoty 814.200 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 16 grudnia 2019 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Dokumentacja projektowa na wykonanie I, II, III i IV etapu uporządkowania gospodarki ściekowej środkowej części Gminy Kobierzyce”. Uchwałami nr XXXVII/431/09 z 9 października 2009 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Dokumentacja projektowa na wykonanie I, II, III i IV etapu uporządkowania gospodarki ściekowej środkowej części Gminy Kobierzyce”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/96/2008 z 29 lipca 2008 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-004, którego saldo Ma na 31 grudnia 2019 r. wynosiło 0 zł;

- umowy pożyczki nr 307/P/OW/WR/2010 z 23 grudnia 2010 r. (wraz z aneksami nr: 1/2011 z 28 marca 2011 r., 2/2011 z 8 czerwca 2011 r., 3/2011 z 20 czerwca 2012 r., 4/2012 z 20 grudnia 2012 r., 5/2013 z 14 marca 2013 r., 6/2013 z 4 grudnia 2013 r., 7/2014 z 3 lutego 2014 r., 8/2014 z 19 lutego 2014 r., 9/2014 z 5 maja 2014 r., 10/2015 z 5 lutego 2015 r., 11/2015 z 13 maja 2015 r., 12/2015 z 3 grudnia 2015 r.) w kwocie 3.839.300 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 27 maja 2022 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej oraz rozbudowa oczyszczalni ścieków dla południowej części gminy Kobierzyce – etap I”. Aneksem nr 6/2013 z 4 grudnia 2013 r. zwiększono kwotę pożyczki do kwoty 7.344.700 zł oraz przedłużono termin całkowitej spłaty pożyczki do 16 czerwca 2025 r, następnie aneksem nr 12/2015 z 3 grudnia 2015 r. zmniejszono całkowitą kwotę pożyczki do 7.185.782 zł. Uchwałą nr XLVI/549/10 z 29

czerwca 2010 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie m.in. inwestycji pn. „Budowa kanalizacji sanitarnej dla części południowej Gminy Kobierzyce”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/93/2010 z 28 lipca 2010 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-005, którego saldo Ma na 31 grudnia 2019, 2020 oraz na 31 grudnia 2021 r. wynosiło odpowiednio: 4.093.270 zł, 3.320.142 zł oraz 2.547.014 zł;

- umowy pożyczki nr 197/P/OW/WR/2015 z 28 września 2015 r. w kwocie 3.015.015 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 16 grudnia 2025 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej środkowej części Gminy Kobierzyce – Etap III miejscowość Królikowice”. Uchwałą nr XXXVIII/558/14 z 28 lutego 2014 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Uporządkowanie gospodarki wodno-ściekowej środkowej części Gminy Kobierzyce – Etap III miejscowości Królikowice”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/168/2014 z 7 lipca 2014 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-006, saldo Ma na 31 grudnia 2019, 2020 oraz na 31 grudnia 2021 r. wynosiło odpowiednio: 1.955.697 zł, 1.629.753 zł oraz 1.303.809 zł;

- umowy pożyczki nr 091/P/OW/WR/2017 z 20 lipca 2017 r. (wraz z aneksami nr: 1/2018, 2/2018 z 23 listopada 2018 r., 3/2019 z 14 stycznia 2019 r., 4/2022 z 23 marca 2022 r.) w kwocie 4.768.000 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 16 marca 2030 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”. Uchwałą nr XXIII/429/17 z 27 stycznia 2017 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Modernizacja i rozbudowa oczyszczalni ścieków w Kobierzycach”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/60/2017 z 27 marca 2017 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-007, którego saldo Ma na 31 grudnia 2019, 2020 oraz na 31 grudnia 2021 r. wynosiło odpowiednio: 4.768.000 zł, 4.302.832 zł oraz 3.837.664 zł;

- umowy pożyczki nr 034/P/OW/WR/2018 z 8 marca 2018 r. (wraz z aneksami nr: 1/2018 z 6 lipca 2018 r., 2/2018 z 15 października 2018 r., 3/2019 z 19 marca 2019 r., 4/2019 z 11 lipca 2019 r., 5/2019 z 30 września 2019 r., 6/2020 z 4 maja 2020 r., 7/2020 z 3 grudnia 2020 r., 8/2021 z 29 stycznia 2021 r., 9/2021 z 26 marca 2021 r., 10/2021 z 18 maja 2021 r., 11/2021 z 23 lipca 2021 r., 12/2021 z 18 października 2021 r., 13/2022 z 23 marca 2022 r.) w kwocie 40.000.000 zł, zawartej z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej we Wrocławiu, na okres od dnia zawarcia umowy do 16 czerwca 2031 r., przeznaczonej na dofinansowanie zadania pn. „Budowa kanalizacji w gminie Kobierzyce”. Uchwałą nr XXIII/430/17 z 27 stycznia 2017 r. Rada Gminy postanowiła o zaciągnięciu pożyczki z przeznaczeniem na finansowanie inwestycji pn. „Budowa kanalizacji w gminie Kobierzyce”. Zaciągnięcie pożyczki poprzedzono uzyskaniem pozytywnej opinii Składu Orzekającego RIO we Wrocławiu o możliwości spłaty przedmiotowej pożyczki (uchwała nr V/64/2017 z 30 marca 2017 r.).

Pożyczkę zaewidencjonowano na koncie 260-01-008, którego saldo Ma na 31 grudnia 2019, 2020 oraz na 31 grudnia 2021 r. wynosiło odpowiednio: 28.518.691 zł, 40.000.000 zł oraz 38.000.000 zł;

Na 31 grudnia 2019, 2020 oraz 31 grudnia 2021 r. całkowite zadłużenie Gminy z tytułu zaciągniętych pożyczek wynosiło odpowiednio 39.349.008 zł, 49.252.727 zł oraz 45.688.487 zł. W zakresie terminowości spłat rat pożyczek i wykupu obligacji w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2021 r. nieprawidłowości nie stwierdzono.

IV. GOSPODARKA MIENIEM

4.1. Sprzedaż nieruchomości

Jak wynikało ze sprawozdań Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2019 r., 2020 r. i 2021 r. dochody wykonane z tytułu wpływów osiągniętych ze sprzedaży nieruchomości Gminy (rozdział 70005 §0770) wyniosły odpowiednio: 770.064,06 zł, 162.042,76 zł, 371.085,56 zł.

W okresie objętym kontrolą obowiązywały uchwała Rady Gminy Kobierzyce nr:

- XXXIII/411/04 z 3 listopada 2004 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Kobierzyce zmieniona uchwałami Rady nr: XLVI/553/10 z 29 czerwca 2010 r., XXV/316/12 z 21 grudnia 2012 r., XL/581/14 z 8 maja 2014 r., V/38/11 z 28 stycznia 2011 r. (Wojewoda Dolnośląski rozstrzygnięciem nadzorczym nr NK-N.4131.118.2011.JK8 z 1 marca 2011 r. stwierdził nieważność §1 ust. 3 uchwały V/38/11 z 28 stycznia 2011 r. w zakresie, w jakim dodaje §25a ust. 3),
- XXIII/454/2020 z 23 października 2020 r. w sprawie zasad gospodarowania nieruchomościami stanowiącymi własność Gminy Kobierzyce zmieniona uchwałą nr XXXVII/697/2022 z 25 marca 2022 r.

Do kontroli prawidłowości stosowania przepisów ustawy o gospodarce nieruchomościami wraz z przepisami wykonawczymi oraz prawidłowości ujmowania w ewidencji księgowej przedmiotowych operacji wytypowano dokumentację dotyczącą sprzedaży następujących nieruchomości stanowiących własność Gminy Kobierzyce:

- nieruchomość niezabudowana w granicach działki nr 3/71 AM-1 o pow. 596 m² położona w obrębie Pustków Żurawski;
- nieruchomość niezabudowana w granicach działki nr 64/8 o pow. 1.500 m² położona w obrębie Kuklice;
- nieruchomość niezabudowana w granicach działki nr 82/6 AM-2 o pow. 138 m² położona w obrębie Kobierzyce;
- lokal użytkowy nr 3 położony w obrębie Wierzbice, przy ul. Lipowej nr 48, o pow. Użytkowej 170,61 m²;
- nieruchomość niezabudowana w granicach działki nr 107/23 i 107/24 o łącznej pow. 608 m² położona w obrębie Bielany Wrocławskie;
- nieruchomość niezabudowana w granicach działki nr 146/1 AM-1 o pow. 278 m² położona w obrębie Tyniec Mały.

Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w granicach działki nr 3/71 AM-1 o pow. 596 m² położonej w obrębie Pustków Żurawski

Nieruchomość gruntową niezabudowaną oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka nr 3/71 sprzedano w trybie przetargu ustnego nieograniczonego. Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 20 lipca 2018 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 38.400 zł. W I przetargu określono cenę wywoławczą w kwocie 48.000 zł oraz wadium w kwocie 4.800 zł. Jak wynikało z protokołu z przetargu – za nieruchomość uzyskano cenę 48.480 zł brutto. Wadium w kwocie 4.800 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 28 listopada 2018 r., a pozostała do zapłaty kwota 43.680 zł – 7 stycznia 2019 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 25/2019 z 9 stycznia 2019 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 20 lipca 2018 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 38.400 zł,
- zarządzenie Wójt nr RINiŚ.0050.1.0179.2018 z 25 lipca 2018 r. w sprawie przeznaczenia do

- sprzedaży nieruchomości stanowiących własność Gminy Kobierzyce,
- zarządzenie Wójta nr RINŚ.0050.1.0212.2018 z 30 sierpnia 2018 r. w sprawie wykazania do sprzedaży nieruchomości stanowiących własność Gminy Kobierzyce, z którego wynikało, że cena nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Pustków Żurawski, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 3/71 AM-1 określono na kwotę 48.000 zł (wywieszane na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 3 do 24 września 2018 r. – notatka na wykazie),
 - informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Pustków Żurawski został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzyce od 3 do 24 września 2018 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 30 sierpnia 2018 r. oraz w prasie 3 września 2018 r.),
 - ogłoszenie Wójta Gminy Kobierzyce z 5 listopada 2018 r. o przeprowadzeniu przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej, położonej w obrębie Pustków Żurawski oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 3/71 AM-1 o powierzchni 596 m², z którego wynikało, iż przetarg ustny nieograniczony miał odbyć się 13 grudnia 2018 r. o godzinie 11⁰⁰. Cena wywoławcza nieruchomości wynosiła 48.000 zł brutto. Uczestnicy przystępujący do przetargu winni byli dokonać wpłaty wadium w wysokości 4.800 zł najpóźniej do 10 grudnia 2018 r. (opublikowane w prasie 10 listopada 2018 r.; na BIP i stronie internetowej Urzędu 5 listopada 2018 r., wywieszane w siedzibie Urzędu 5 listopada 2018 r.),
 - potwierdzenie wykonania operacji wpłaty wadium w wysokości 4.800 zł – 28 listopada 2018 r.,
 - oświadczenia członków komisji przetargowej z 13 grudnia 2018 r., z których wynikało, że w przetargu nie uczestniczą osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz osoby bliskie tym osobom, a także osoby, które pozostają z członkami komisji przetargowej w takim stosunku prawnym i faktycznym, że może budzić to uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji przetargowej (3 szt.),
 - protokół z przetargu ustnego nieograniczonego, który odbył się 13 grudnia 2018 r., na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Pustków Żurawski, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. nr 3/71 o pow. 596 m², z którego wynikało, iż w terminie określonym w ogłoszeniu na wniesienie wadium tj. 10 grudnia 2018 r. wpłynęło 1 (jedno) wadium w wymaganej kwocie 4.800 zł, w związku z czym do przetargu dopuszczona została jedna osoba,
 - zawiadomienie o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży z którego wynikało, iż termin podpisania aktu notarialnego został ustalony na 9 stycznia 2019 r. (wysłane e-mailem),
 - informacja o wyniku przetargu,
 - faktura vat nr 1/F/12/2018/SMG/UGK z 14 grudnia 2018 r. na kwotę 4.800 zł brutto,
 - faktura vat nr 1/F/1/2019/SMG/UGK z 10 stycznia 2019 r. na kwotę 43.680 zł brutto,
 - potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 48.480 zł – 7 stycznia 2019 r.,
 - potwierdzenie wykonania operacji na kwotę 4.800 zł – 18 stycznia 2019 r. (zwrot nadpłaty ceny nieruchomości),
 - akt notarialny Repertorium A nr 25/2019 z 9 stycznia 2019 r.,
 - dokument LT (likwidacja środka trwałego) z 10 stycznia 2019 r.,
 - ewidencja analityczna – kartoteka sprzedaży mienia.

Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w granicach działki nr 64/8 o pow. 1.500 m² położonej w obrębie Kuklice

Nieruchomość gruntową niezabudowaną oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka nr 64/8 sprzedano w trybie przetargu ustnego nieograniczonego. Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 14 czerwca 2019 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 98.100 zł. W przetargu określono cenę wywoławczą w kwocie 123.000 zł oraz wadium w kwocie 12.300 zł. Jak wynikało z protokołu z przetargu – za nieruchomość uzyskano cenę 124.300 zł brutto. Wadium w kwocie 12.300 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 4 lipca

2019 r., a pozostała do zapłaty kwota 112.000 zł – odpowiednio 30, 31 lipca oraz 7 sierpnia 2019 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 1808/2019 z 9 sierpnia 2019 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 14 czerwca 2019 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 98.100 zł,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.1.300.2018 z 12 grudnia 2018 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości niezabudowanych w granicach działek 64/4, nr 64/5, nr 64/7 i nr 64/8 położonych w obrębie Kuklice,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.28.2019 z 19 lutego 2019 r. w sprawie wykazania do sprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości niezabudowanych w granicach działek 64/4, nr 64/5, nr 64/7 i nr 64/8 położonych w obrębie Kuklice, z którego wynikało, że cena nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Kuklice, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 64/8 określono na kwotę 123.000 zł (wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 19 lutego do 15 marca 2019 r. – notatka na wykazie),
- informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Kuklice został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzyce od 19 lutego do 15 marca 2019 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 19 lutego 2019 r. oraz w prasie 25 lutego 2019 r.),
- ogłoszenie Wójta Gminy Kobierzyce z 3 maja 2019 r. o przeprowadzeniu przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej, położonej w obrębie Kuklice oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 64/8 o powierzchni 1.500 m², z którego wynikało, iż przetarg ustny nieograniczony miał odbyć się 9 lipca 2019 r. o godzinie 11⁰⁰. Cena wywoławcza nieruchomości wynosiła 123.000 zł brutto. Uczestnicy przystępujący do przetargu winni byli dokonać wpłaty wadium w wysokości 12.300 zł najpóźniej do 4 lipca 2019 r. (opublikowane w prasie 4 czerwca 2019 r.; na BIP i stronie internetowej Urzędu 3 czerwca 2019 r., wywieszono w siedzibie Urzędu 30 maja 2019 r.),
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.1.122.2019 z 2 lipca 2019 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty wadium w wysokości 12.300 zł – 4 lipca 2019 r.,
- oświadczenia członków komisji przetargowej z 9 lipca 2019 r., z których wynikało, że w przetargu nie uczestniczą osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz osoby bliskie tym osobom, a także osoby, które pozostają z członkami komisji przetargowej w takim stosunku prawnym i faktycznym, że może budzić to uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji przetargowej (3 szt.),
- protokół z przetargu ustnego nieograniczonego, który odbył się 9 lipca 2019 r., na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Kuklice, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. nr 64/8 o pow. 1.500 m², z którego wynikało, iż w terminie określonym w ogłoszeniu na wniesienie wadium tj. 4 lipca 2019 r. wpłynęło 1 (jedno) wadium w wymaganej kwocie 12.300 zł, w związku z czym do przetargu dopuszczona została jedna osoba,
- zawiadomienie o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży z którego wynikało, iż termin podpisania aktu notarialnego został ustalony na 9 sierpnia 2019 r. (wysłane e-mailem),
- informacja o wyniku przetargu,
- faktura vat nr 1/F/8/2019/SMG/UGK z 9 sierpnia 2019 r. na kwotę 99.300 zł brutto,
- faktura vat nr 3/F/7/2019/SMG/UGK z 31 lipca 2019 r. na kwotę 25.000 zł brutto,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 9.000 zł – 30 lipca 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 3.700 zł – 31 lipca 2019 r.,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 99.300 zł – 7 sierpnia 2019 r.,
- akt notarialny Repertorium A nr 1808/2019 z 9 sierpnia 2019 r.,
- dokument LT (likwidacja środka trwałego) z 12 sierpnia 2019 r.,

- ewidencja analityczna – kartoteka sprzedaży mienia.

Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w granicach działki nr 82/6 AM-2 o pow. 138 m² położonej w obrębie Kobierzycy

Nieruchomość gruntową niezabudowaną oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka nr 82/6 AM-2 sprzedano w trybie przetargu ustnego ograniczonego (przetarg ograniczony do właścicieli nieruchomości przyległych ponieważ do działki brakuje dostępu do drogi publicznej). Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 22 maja 2020 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 15.300 zł. W przetargu określono cenę wywoławczą w kwocie 20.000 zł oraz wadium w kwocie 2.000 zł. Jak wynikało z protokołu z przetargu – za nieruchomość uzyskano cenę 20.200 zł brutto. Wadium w kwocie 2.000 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 5 października 2020 r., a pozostała do zapłaty kwota 18.200 zł – 26 października 2020 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 2461/2020 z 13 listopada 2020 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 22 maja 2020 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 15.300 zł,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.1.90.2020 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości niezabudowanej w trybie ograniczonego przetargu, oznaczona w ewidencji gruntów jako działka nr 82/6 położona w Kobierzycach,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.122.2020 z 10 lipca 2019 r. w sprawie wykazania do sprzedaży w trybie przetargu ograniczonego niezabudowanej działki nr 82/6 położonej w obrębie Kobierzycy, z którego wynikało, że cena nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Kobierzycy, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 82/6 określono na kwotę 20.000 zł brutto (wywieszona na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 13 lipca do 3 sierpnia 2020 r. – notatka na wykazie),
- informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Kobierzycy został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzycy od 13 lipca do 3 sierpnia 2020 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 10 lipca 2020 r. oraz w prasie 15 lipca 2020 r.),
- ogłoszenie Wójta Gminy Kobierzycy z 9 września 2020 r. o przeprowadzeniu przetargu ustnego ograniczonego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej, położonej w obrębie Kobierzycy oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 82/6 o powierzchni 138 m², z którego wynikało, iż przetarg ustny nieograniczony miał odbyć się 15 października 2020 r. o godzinie 11⁰⁰. Cena wywoławcza nieruchomości wynosiła 20.000 zł brutto. Uczestnicy przystępujący do przetargu winni byli dokonać wpłaty wadium w wysokości 2.000 zł najpóźniej do 12 października 2020 r. (opublikowane w prasie 11 września 2020 r.; na BIP i stronie internetowej Urzędu 9 września 2020 r., wywieszona w siedzibie Urzędu 9 września 2020 r.),
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.191.2020 z 29 września 2020 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty wadium w wysokości 2.000 zł – 5 października 2020 r.,
- oświadczenia członków komisji przetargowej z 15 października 2020 r., z których wynikało, że w przetargu nie uczestniczą osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz osoby bliskie tym osobom, a także osoby, które pozostają z członkami komisji przetargowej w takim stosunku prawnym i faktycznym, że może budzić to uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji przetargowej (3 szt.),
- protokół z przetargu ustnego ograniczonego, który odbył się 15 października 2020 r., na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Kobierzycy, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. nr 82/6 AM-2 o pow. 138 m², z którego wynikało, iż w terminie określonym w ogłoszeniu na wniesienie wadium tj. 12 października 2020 r. wpłynęło 1 (jedno)

wadium w wymaganej kwocie 2.000 zł, w związku z czym do przetargu dopuszczona została jedna osoba,

- zawiadomienie o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży z którego wynikało, iż termin podpisania aktu notarialnego został ustalony na 29 października 2020 r. (wysłane e-mailem), przesunięty na 13 listopada 2020 r. (ustalony telefonicznie – notatka służbowa),
- informacja o wyniku przetargu,
- faktura vat nr 1/F/10/2020/SMG/UGK z 28 października 2020 r. na kwotę 20.200 zł brutto,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 18.200 zł – 26 października 2020 r.,
- akt notarialny Repertorium A nr 2461/2020 z 13 listopada 2020 r.,
- dokument LT (likwidacja środka trwałego) z 16 listopada 2020 r.,
- ewidencja analityczna – kartoteka sprzedaży mienia.

Sprzedaż lokalu użytkowego nr 3 o pow. użytkowej 170,61 m2, położonego w obrębie Wierzbic przy ul. Lipowej nr 48

Lokal użytkowy nr 3 o pow. użytkowej 170,61 m2, położony w obrębie Wierzbic przy ul. Lipowej nr 48 sprzedano w trybie przetargu ustnego nieograniczonego. Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 18 czerwca 2020 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 141.600 zł. W przetargu określono cenę wywoławczą w kwocie 142.000 zł oraz wadium w kwocie 14.200 zł. Jak wynikało z protokołu z przetargu – za nieruchomość uzyskano cenę 143.420 zł. Wadium w kwocie 14.200 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 2 listopada 2020 r., a pozostała do zapłaty kwota 129.220 zł – 3 grudnia 2020 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 2588/2020 z 4 grudnia 2020 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 18 czerwca 2021 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 141.600 zł,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.1.91.2020 z 18 czerwca 2020 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży lokalu użytkowego nr 3 położonego w Wierzbicach przy ul. Lipowej nr 48,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.1.132.2020 z 24 lipca 2020 r. w sprawie wykazania do sprzedaży lokalu użytkowego nr 3 położonego w Wierzbicach przy ul. Lipowej nr 48, z którego wynikało, że cenę przedmiotowej nieruchomości określono na kwotę 142.000 zł (wywieszona na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 24 lipca do 21 sierpnia 2020 r. – notatka na wykazie),
- informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości lokalu użytkowego nr 3 położonego w Wierzbicach przy ul. Lipowej nr 48 został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzyce od 24 lipca do 21 sierpnia 2020 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 24 lipca 2020 r. oraz w prasie 27 lipca 2021 r.),
- ogłoszenie Wójta Gminy Kobierzyce z 28 września 2020 r. o przeprowadzeniu przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż lokalu użytkowego nr 3 położonego w Wierzbicach przy ul. Lipowej nr 48, z którego wynikało, iż przetarg ustny nieograniczony miał odbyć się 6 listopada 2020 r. o godzinie 11⁰⁰. Cena wywoławcza nieruchomości wynosiła 142.000 zł. Uczestnicy przystępujący do przetargu winni byli dokonać wpłaty wadium w wysokości 14.200 zł najpóźniej do 3 listopada 2020 r. (opublikowane w prasie 2 października 2020 r.; na BIP i stronie internetowej Urzędu 28 września 2020 r., wywieszona w siedzibie Urzędu 28 września 2020 r.),
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.217.2020 z 3 listopada 2020 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty wadium w wysokości 14.200 zł z 2 listopada 2022 r.,
- oświadczenia członków komisji przetargowej z 6 listopada 2020 r., z których wynikało, że w przetargu nie uczestniczą osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz osoby bliskie tym osobom, a także osoby, które pozostają z członkami komisji przetargowej w takim stosunku

prawnym i faktycznym, że może budzić to uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji przetargowej (3 szt.),

- protokół z przetargu ustnego nieograniczonego, który odbył się 6 listopada 2020 r., na sprzedaż lokalu użytkowego nr 3 położonego w Wierzbicach przy ul. Lipowej nr 48, z którego wynikało, iż w terminie określonym w ogłoszeniu na wniesienie wadium tj. 3 listopada 2021 r. wpłynęło jedno wadium w wymaganej kwocie 14.200 zł, w związku z czym do przetargu dopuszczony został jeden uczestnik,
- zawiadomienie o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży z którego wynikało, iż termin podpisania aktu notarialnego został ustalony na 4 grudnia 2020 r. (wysłane e-mailem),
- informacja o wyniku przetargu,
- faktura vat nr 1/F/11/2020/SMG/UGK z 30 listopada 2020 r. na kwotę 14.200 zł,
- faktura vat nr 1/F/12/2020/SMG/UGK z 4 grudnia 2020 r. na kwotę 129.220 zł,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 129.220 zł – 3 grudnia 2020 r.,
- akt notarialny Repertorium A nr 2588/2020 z 4 grudnia 2020 r.,
- dokumenty LT (likwidacja środka trwałego) z 4 grudnia 2020 r.,

Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w granicach działek nr 107/23 i 107/24 o łącznej pow. 608 m2 położonej w obrębie Bielany Wrocławskie

Nieruchomość gruntową niezabudowaną oznaczoną w ewidencji gruntów jako działki nr 107/23 i 107/24 sprzedano w trybie przetargu ustnego nieograniczonego. Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 1 marca 2021 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 238.600 zł. W przetargu określono cenę wywoławczą w kwocie 295.200 zł oraz wadium w kwocie 29.520 zł. Jak wynikało z protokołu z przetargu – za nieruchomość uzyskano cenę 320.000 zł brutto. Wadium w kwocie 29.520 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 17 sierpnia 2021 r., a pozostała do zapłaty kwota 290.480 zł – 4 października 2021 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 2619/2021 z 6 października 2021 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 1 marca 2021 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 238.600 zł,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.78.2021 z 7 maja 2021 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży w drodze przetargu nieograniczonego nieruchomości niezabudowanej, położonej w Bielanych Wrocławskich,
- zarządzenie Wójta nr RINŚ.0050.1.80.2021 z 10 maja 2021 r. w sprawie wykazania do sprzedaży nieruchomości oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki 107/23 i nr 107/24 położone w obrębie Bielany Wrocławskie, z którego wynikało, że cena nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Bielany Wrocławskie, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 107/23 oraz 107/24 określono na kwotę 295.200 zł (wywieszono na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 10 do 31 maja 2021 r. – notatka na wykazie),
- informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości niezabudowanej położonej w obrębie Bielany Wrocławskie został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzyce od 10 do 31 maja 2021 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 10 maja 2021 r. oraz w prasie 12 maja 2021 r.),
- ogłoszenie Wójta Gminy Kobierzyce z 4 sierpnia 2021 r. o przeprowadzeniu przetargu ustnego nieograniczonego na sprzedaż nieruchomości niezabudowanej, położonej w obrębie Bielany Wrocławskie oznaczonej w ewidencji gruntów jako działki nr 107/23 o 107/24 o powierzchni 608 m2, z którego wynikało, iż przetarg ustny nieograniczony miał odbyć się 10 września 2021 r. o godzinie 11⁰⁰. Cena wywoławcza nieruchomości wynosiła 295.200 zł brutto. Uczestnicy przystępujący do przetargu winni byli dokonać wpłaty wadium w wysokości 29.520 zł najpóźniej do 7 września 2021 r. (opublikowane w prasie 9 sierpnia 2021 r.; na BIP i stronie internetowej

Urzędu 4 sierpnia 2021 r., wywieszone w siedzibie Urzędu 4 sierpnia 2021 r.),

- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.50.174.2021 z 3 września 2021 r. w sprawie powołania Komisji Przetargowej,
- potwierdzenia wykonania operacji wpłaty wadium w wysokości 29.520 zł odpowiednio z 17 sierpnia oraz 3 września 2021 r.,
- oświadczenia członków komisji przetargowej z 10 września 2021 r., z których wynikało, że w przetargu nie uczestniczą osoby wchodzące w skład komisji przetargowej oraz osoby bliskie tym osobom, a także osoby, które pozostają z członkami komisji przetargowej w takim stosunku prawnym i faktycznym, że może budzić to uzasadnione wątpliwości co do bezstronności komisji przetargowej (3 szt.),
- protokół z przetargu ustnego nieograniczonego, który odbył się 10 września 2021 r., na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Bielany Wrocławskie, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. nr 107/23 i 107/24 o łącznej pow. 608 m², z którego wynikało, iż w terminie określonym w ogłoszeniu na wniesienie wadium tj. 7 września 2021 r. wpłynęły dwa wadnia w wymaganej kwocie 29.520 zł, w związku z czym do przetargu dopuszczonych zostało dwóch uczestników,
- zawiadomienie o miejscu i terminie zawarcia umowy sprzedaży z którego wynikało, iż termin podpisania aktu notarialnego został ustalony na 6 października 2021 r. (wysłane e-mailem),
- informacja o wyniku przetargu,
- faktura vat nr 1/F/10/2021/SMG/UGK z 5 października 2021 r. na kwotę 290.480 zł brutto,
- faktura vat nr 1/F/9/2021/SMG/UGK z 29 września 2021 r. na kwotę 29.520 zł brutto,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 290.480 zł – 4 października 2021 r.,
- akt notarialny Repertorium A nr 2619/2021 z 6 października 2021 r.,
- dokumenty LT (likwidacja środka trwałego) z 7 października 2021 r.,
- ewidencja analityczna – kartoteka sprzedaży mienia.

Sprzedaż nieruchomości niezabudowanej w granicach działki nr 146/1 o pow. 278 m² położonej w obrębie Tyniec Mały

Nieruchomość gruntową niezabudowaną oznaczoną w ewidencji gruntów jako działka nr 146/1 sprzedano w trybie bezprzetargowym na poprawienie warunków zagospodarowania nieruchomości przyległej oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 147/3 (rokowania). Jak wynikało z operatu szacunkowego sporządzonego 22 stycznia 2021 r. wartość rynkowa tej nieruchomości została określona na kwotę 36.700 zł. Jak wynikało z protokołu z rokowań – za nieruchomość uzyskano cenę 46.000 zł brutto. Kwota 46.000 zł wpłynęło na rachunek bankowy Gminy 1 grudnia 2021 r. Umowę sprzedaży zawarto w formie aktu notarialnego rep. A nr 10624/2021 z 1 grudnia 2021 r. Kontrolującym przedstawiono następującą dokumentację:

- operat szacunkowy z 22 stycznia 2021 r., w którym oszacowano wartość rynkową powyższej nieruchomości na kwotę 36.700 zł,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.145.2021 z 22 lipca 2021 r. w sprawie przeznaczenia do sprzedaży nieruchomości niezabudowanej oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 146/1 położona w obrębie Tyniec Mały,
- zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.148.2021 z 28 lipca 2021 r. w sprawie wykazania do sprzedaży nieruchomości niezabudowanej oznaczonej ewidencyjnie jako działka nr 146/1 położona w obrębie Tyniec Mały, z którego wynikało, że cena nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębie Tyniec Mały, oznaczonej w ewidencji gruntów jako działka nr 146/1 określono na kwotę 46.000 zł brutto (wywieszone na tablicy ogłoszeń w Urzędzie od 30 lipca do 20 sierpnia 2021 r. – notatka na wykazie),
- informacja Burmistrza, z której wynikało, że wykaz nieruchomości niezabudowanej położonej w

obrębnie Tyniec Mały został wywieszony na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy Kobierzyce od 28 lipca do 20 sierpnia 2021 r. (zamieszczona w Biuletynie Informacji Publicznej od 28 lipca 2021 r. oraz w prasie 2 sierpnia 2021 r.),

- protokół z rokowań, które odbyły się 21 października 2021 r., na sprzedaż nieruchomości gruntowej niezabudowanej położonej w obrębnie Tyniec Mały, oznaczonej w ewidencji gruntów jako dz. nr 146/1 o pow. 278 m²,
- faktura vat nr 1/F/12/2021/SMG/UGK z 10 grudnia 2021 r. na kwotę 46.000 zł brutto,
- potwierdzenie wykonania operacji wpłaty kwoty w wysokości 46.000 zł – 1 grudnia 2021 r.,
- akt notarialny Repertorium A nr 10624/2021 z 1 grudnia 2021 r.,
- dokument LT (likwidacja środka trwałego) z 6 grudnia 2021 r.,
- ewidencja analityczna – kartoteka sprzedaży mienia.

W wyniku kontroli powyższych dokumentów stwierdzono, że w przypadku sprzedaży działek gruntowych niezabudowanych:

- działka nr 3/71 AM-1 o pow. 596 m² położona w obrębnie Pustków Żurawski;
- działka nr 64/8 o pow. 1.500 m² położona w obrębnie Kuklice;
- działka nr 82/6 AM-2 o pow. 138 m² położona w obrębnie Kobierzyce;
- działki nr 107/23 i 107/24 o łącznej pow. 608 m² położona w obrębnie Bielany Wrocławskie;
- działka nr 146/1 AM-1 o pow. 278 m² położona w obrębnie Tyniec Mały,

zarówno w wykazach nieruchomości przeznaczonych do zbycia, jak i (w przypadku sprzedaży przetargowych) w ogłoszeniach o przetargach na zbycie przedmiotowych nieruchomości, podawano cenę wywoławczą nieruchomości zawierającą podatek od towarów i usług (cenę brutto). Stosownie do art. 35 ust. 2 pkt 6, art. 67 ust. 1 oraz art. 156 ust. 1 powołanej ustawy o gospodarce nieruchomościami, w wykazie nieruchomości przeznaczonych do zbycia, oddania w użytkowanie, najem, dzierżawę lub użyczenie określa się cenę nieruchomości. Cenę nieruchomości ustala się na podstawie jej wartości. Rzeczoznawca majątkowy sporządza na piśmie opinię o wartości nieruchomości w formie operatu szacunkowego (w kwocie netto). Ponadto zgodnie z §6 ust 5a powołanego rozporządzenia Rady Ministrów w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości, w wyciągu z ogłoszenia o przetargu zamieszcza się cenę wywoławczą. W świetle przepisów art. 2 pkt 22, art. 5 ust. 1 pkt 1 i art. 7 ust. 1 ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (Dz.U. z 2018 r. poz. 2174 ze zm., Dz.U. z 2020 r. poz. 106 ze zm., Dz.U. z 2021 r. poz. 685 ze zm., obecnie Dz.U. z 2022 r. poz. 931 ze zm.) opodatkowaniu podatkiem VAT nie podlega wartość nieruchomości (towar), tylko transakcja sprzedaży tej nieruchomości. W konsekwencji do ustalenia wysokości minimalnej kwoty postąpienia przyjmowano cenę wywoławczą brutto podaną w ogłoszeniu o przetargu. Zgodnie z §14 ust. 3 powołanego rozporządzenia w sprawie sposobu i trybu przeprowadzania przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości, o wysokości postąpienia decydują uczestnicy przetargu, z tym że postąpienie nie może wynosić mniej niż 1% ceny wywoławczej, z zaokrągleniem w górę do pełnych dziesiątek złotych.

Powyższe świadczyło o niewykonaniu zalecenia pokontrolnego nr 7, przekazanego przez Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu pismem z 31 sierpnia 2018 r. (sygn. WK.WR.40.20.2018.412). Pismem z 17 września 2018 r. Wójt Gminy Kobierzyce złożył zastrzeżenia do wniosków zawartych w przedmiotowym wystąpieniu pokontrolnym, natomiast uchwałą nr 120/2018 z 17 października 2018 r. w sprawie rozpatrzenia zastrzeżeń Wójta Gminy Kobierzyce do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 31 sierpnia 2018 r., Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 5a oraz art. 25b ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137 ze zm.) oddaliło zastrzeżenia wniesione przez Wójta Gminy Kobierzyce do wniosków zawartych w

wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 31 sierpnia 2018 r. (znak WK.WR.40.20.2018.412). Wójt złożył wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr IV/1, strony: 550-552**) o następującej treści: „(...) informuję, że przedmiotowe sprawy prowadzone były przez Panią M. B., która już nie pracuje w naszym Urzędzie, stąd nie posiadamy szczegółowej wiedzy faktycznej. Kwestia czy wycena nieruchomości winna uwzględniać VAT czy nie, jest dyskusyjna, czego daliśmy wyraz w zastrzeżeniach z 17 września 2018 r. do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym z 31 sierpnia 2018 r. Uchwała Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej z 17 października 2018 r. nie zawiera żadnego odniesienia się do tego zastrzeżenia, zatem można przyjąć, że kwestia ta nie jest ostatecznie przesądzona. W naszych zastrzeżeniach wskazywaliśmy, że cena zgodnie z art. 3 ust. 1 pkt 1 ustawy z 9 maja 2014 r. o informowaniu o cenach towarów i usług to wartość wyrażona w jednostkach pieniężnych, którą kupujący jest obowiązany zapłacić przedsiębiorcy za towar lub usługę, a w art. 3 pkt 2 wskazano, że w cenie uwzględnia się podatek od towarów i usług (...), jeżeli na podstawie odrębnych przepisów sprzedaż towaru (usługi) podlega obciążeniu podatkiem od towarów i usług (...). Cytowane przez Pana zapisy ustawy o gospodarce nieruchomościami nie zawierają natomiast zapisu o kwocie netto”.

Odnosząc się do powyższego uchwałą nr 120/2018 z 17 października 2018 r. w sprawie rozpatrzenia zastrzeżeń Wójta Gminy Kobierzyce do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z dnia 31 sierpnia 2018 r., Kolegium Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu na podstawie art. 18 ust. 1 pkt 5a oraz art. 25b ust. 2 ustawy z 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137 ze zm.) oddaliło wszystkie zastrzeżenia wniesione przez Wójta Gminy Kobierzyce do wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu z 31 sierpnia 2018 r. (znak WK.WR.40.20.2018.412). W przedmiotowej uchwale zaznaczono m.in., że „Kolegium Izby zwraca uwagę, że zgodnie z art. 9 ust. 4 ustawy o regionalnych izbach obrachunkowych podstawą zgłoszenia zastrzeżeń do wniosków pokontrolnych może być tylko zarzut naruszenia prawa poprzez błędną jego wykładnię lub niewłaściwe zastosowanie. W piśmie Wójta nie tylko nie wskazano, których wniosków dotyczy zastrzeżenia, ale przedstawiona w nim argumentacja sprowadza się przede wszystkim do polemiki dotyczącej prawidłowości dokonanej w trakcie kontroli oceny stanu faktycznego, a nie dokonania przez organ kontroli błędnej wykładni prawa czy niewłaściwego jego zastosowania.”

Ponadto w świetle przepisów art. 2 pkt 22, art. 5 ust. 1 pkt 1 i art. 7 ust. 1 powołanej ustawy o podatku od towarów i usług, opodatkowaniu podatkiem VAT nie podlega wartość nieruchomości (towar), tylko transakcja sprzedaży tej nieruchomości.

Kserokopie: aktów notarialnych, protokołów z przeprowadzonych przetargów oraz rokowań, bankowych potwierdzeń wykonania operacji, faktur VAT, ogłoszeń o przetargach, wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, informacji o wynikach przetargów, operatów szacunkowych dot. w/w sprzedaży działek gruntowych niezabudowanych stanowią **akta kontroli część B nr IV/2 , strony: 553-642.**

4.2 Najem, dzierżawa i windykacja należności cywilnoprawnych

W sprawozdaniach Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych za 2020 r. i 2020 r. w dziale 700 „Gospodarka mieszkaniowa”, rozdziale 70005 „Gospodarka gruntami i nieruchomościami”, §0750 „wpływy z najmu i dzierżawy (...)” w pozycji „dochody wykonane” wykazano odpowiednio kwoty: 1.475.099,15 zł i 1.723.006,72 zł.

W okresie objętym kontrolą obowiązywało zarządzenie Wójta nr RINiŚ.0050.1.0282.2012 z 26 listopada 2018 r. w sprawie określenia wytycznych dotyczących zasad ustalania opłat z tytułu użytkowania, dzierżawy, najmu lub udostępniania nieruchomości stanowiących własność Gminy Kobierzyce z wyłączeniem nieruchomości przeznaczonych na działalność rolniczą oraz w sprawie

pobierania opłat za tablice reklamowe na obiektach i terenach komunalnych.

Kontrolą objęto następujące umowy najmu i dzierżawy mienia Gminy:

- umowę dzierżawy nr RINiŚ.OH.9.2020 z 13 sierpnia 2020 r. części działki o nr 230/4, obręb Kobierzycy o powierzchni 125 m² – umowa obowiązująca od 14 sierpnia 2020 r. do 13 sierpnia 2023 r.,
- umowę dzierżawy nr RINiŚ.OH.3.2019 z 28 sierpnia 2019 r. części działki o nr 284/115, obręb Bielany Wrocławskie o powierzchni 1.293 m² – umowa obowiązująca od 1 października 2019 r. do 30 września 2024 r.,
- umowę najmu lokalu mieszkalnego nr RDTiMK.71404.4.2020 z 28 sierpnia 2020 r. lokalu mieszkalnego położonego w budynku w Kobierzycach przy ul. Robotniczej nr 1/4 – umowa obowiązująca od 1 października 2020r.

Sprawdzono, czy w okresie od 1 stycznia 2020 r. do 31 grudnia 2021 r. przypisy na kontach powyższych najemców i dzierżawców dokonywane były w oparciu o zapisy wynikające z powyższych umów, czy w przypadku nieterminowych wpłat dokonywanych przez dzierżawców naliczane były odsetki ustawowe oraz czy wysokość rocznego czynszu dzierżawnego ustalono zgodnie z w/w zarządzeniami. Nieprawidłowości w powyższym zakresie nie stwierdzono.

4.3 Należności z tytułu zwrotu bonifikat

Kontrolą objęto ponadto procedury jakie obowiązywały w Gminie w zakresie zwrotu bonifikat udzielonych nabywcom nieruchomości gminnych (lokal mieszkalnych) w przypadku wystąpienia zdarzeń określonych w art. 68 powołanej ustawy o gospodarce nieruchomościami. Zgodnie z postanowieniem art. 68 ust. 2 ustawy jeżeli nabywca nieruchomości zbył nieruchomość lub wykorzystał ją na inne cele niż cele uzasadniające udzielenie bonifikaty, przed upływem 10 lat, a w przypadku nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny przed upływem 5 lat, licząc od dnia nabycia, jest zobowiązany do zwrotu kwoty równej udzielonej bonifikacie po jej waloryzacji. Zwrot następuje na żądanie właściwego organu.

Zasady postępowania dotyczące zwrotu udzielonych bonifikat na podstawie art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami przedstawił w wyjaśnieniu (**akta kontroli część B nr IV/3, strona: 643**) Starszy inspektor ds. gospodarki nieruchomościami i geodezji: „(...) Zwrot udzielonych bonifikat o których mowa w art., 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami następuje na podstawie art. 68 ust. 2. Dotychczas nie było sytuacji, w której nabywca, który uzyskał przy zakupie nieruchomości od Gminy bonifikatę był zobowiązany do jej zwrotu. Organ bada czy nabywca nieruchomości zbył nieruchomość lub wykorzystał ją na inne cele niż cele uzasadniające udzielenie bonifikaty, przed upływem 10 lat, a w przypadku nieruchomości stanowiącej lokal mieszkalny przed upływem 5 lat, licząc od dnia nabycia. Zwrot bonifikaty następuje na pisemne żądanie organu.”

Ponadto z tabeli nr 5 stanowiącego część informacji dotyczącej funkcjonowania Gminy (pismo nr RF/1/2022 z 5 kwietnia 2022 r.), wynikało, że „Należności z tytułu zwrotu bonifikat na podstawie art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami – negatywna, brak sprzedaży lokali mieszkalnych na rzecz najemców, ostatnia sprzedaż w 2016 r. wszyscy nabywcy z bonifikatą są dalej właścicielami lokali (...)”. Do tabeli załączono wypisy z rejestru gruntów na dzień 3 marca 2020 r., z których wynikało, że nabywcy lokali z bonifikatą są dalej właścicielami przedmiotowych lokali.

4.4 Zajęcie pasa drogowego

Na zadane pytanie przez Inspektorów Regionalnej Izby Obrachunkowej we Wrocławiu dot. ewentualnych opłat za zajęcie pasa ruchu drogowego dot. szamba na nieczystości płynne umiejscowionego w Tyńcu Małym przy ulicy Parkowej naprzeciwko posesji o nr 28, Inspektor ds. kontroli pasów drogowych złożył wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr IV/4, strony: 644-646**) o następującej treści: „(...) zostało wszczęte postępowanie dotyczące nielegalnego zajęcia pasa drogowego. W toku postępowania zawiadomiono Powiatowego Inspektora Nadzoru

Budowlanego. Ze względu na fakt braku konkretnych wymiarów szamba (obrys może być widoczny dopiero po dokonaniu odkrywki) zdecydowano o komisyjnym pomiarze podczas jego demontażu. Czas zajęcia pasa drogowego liczony będzie od dnia wszczęcia postępowania tj. 23 lipca 2020 r.". Ponadto Kierownik Referatu Inwestycji Nieruchomości i Inwestycji złożył wyjaśnienie (**akta kontroli część B nr IV/4, strony: 644-646**) o następującej treści: „ (...)informuję, że w przedmiotowej sprawie:

- wezwano właściciela posesji do podłączenia do kanalizacji sanitarnej,
- Kobierzyckie Przedsiębiorstwo Wodociągów i Kanalizacji (KPWiK) przeprowadziło wizję lokalną wskazując na konieczność unieczynnienia zbiornika,
- wszczęto postępowanie dot. zajęcia pasa drogowego,
- powiadomiono z wnioskiem o kontrolę samowoli budowlanej Powiatowego Inspektora Nadzoru Budowlanego.

Obecnie Urząd Gminy prowadzi na dużą skalę sprawy egzekwowania wykonania obowiązku podłączenia do sieci kanalizacji sanitarnej przez właścicieli nieruchomości. Korespondencja, postępowania, a następnie ew. decyzje administracyjne w tej sprawie są prowadzone w stosunku do właścicieli nieruchomości według wykazu otrzymywanego z KPWiK, a dot. osób posiadających umowy na wodę i nie posiadających umowy na odprowadzanie ścieków, pomimo dostępu do sieci zbiorczej. Ponieważ nieruchomość nie figurowała na posiadanym wykazie z KPWiK jako wymagająca podłączenia będzie on zweryfikowany i po jego ew. uzupełnieniu planujemy w razie konieczności przeprowadzenie postępowania administracyjnego, jak dzieje się to w stosunku do wielu innych właścicieli nieruchomości.”.

Integralną część niniejszego protokołu stanowi załącznik nr 1: Zestawienie akt kontroli.

Wójt Gminy Kobierzyce oraz Skarbnik zostali poinformowani o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy zgodnie z art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 roku o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2019 r. poz. 2137 ze zm.).

Protokół niniejszy sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu wręczono Panu Wójtowi w dniu jego podpisania.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce ewidencji kontroli.

Kobierzyce, dnia 15 lipca 2022 roku.

Wójt Gminy Kobierzyce

STARSZY INSPEKTOR
Kontroli Gospodarki Finansowej
mgr Agnieszka Sokół

WOJCI
mgr inż. Ryszard Pacholik

URZĄD GMINY
al. Pałacowa 1
55-040 Kobierzyce
tel. (071) 36 98 100, 36 98 120
NIP 893-10-01-276

INSPEKTOR DS. KONTROLI
GOSPODARSTWA FINANSOWEJ
Paweł Szczepaniak

Skarbnik Gminy

SKARBNIK GMINY

inż. Maria Prodeus

Zestawienie akt kontroli

Lp.	Numer dokumentu	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	I/1	Wykaz jednostek organizacyjnych funkcjonujących w latach 2019-2021 w Gminie Kobierzyce	1-20
2	II/1	Oświadczenie Podinspektora ds. księgowości budżetowej w sprawie braku zapisu w delegacji zagranicznej godziny i miejscowości przekroczenia granicy	21-24
3	II/2	Wykaz rachunków bankowych budżetu i urzędu wg stanu na dzień 31 grudnia 2020 r. i 2021 r.	25-28
4	II/3	Zestawienie sald konta 201 – Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami na dzień 31 grudnia 2021 r.	29-46
5	II/4	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie wykorzystania służbowej karty płatniczej w związku z pełnieniem obowiązków służbowych	47-59
6	II/5	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie odbywania podróży służbowej do Warszawy bez wystawionego polecenia służbowego	60-61
7	II/6	Informacja Wójta Gminy w sprawie zwrotu kwoty wydatku zapłaconego służbową kartą płatniczą	62-66
8	II/7	Informacja Wójta Gminy w sprawie zamknięcia ksiąg rachunkowych w 2020 i 2021 r.	67-68
9	II/8	Informacja Zastępcy Skarbnika Gminy w sprawie księgowania na koncie 201-07-00020	69-71
10	II/9	Kserokopia Instrukcji inwentaryzacyjnej	72-93
11	II/10	Kserokopia Zarządzenia Nr KA 0050.1.199.2021 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 30 września 2021 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	94-95
12	II/11	Zestawienie obrotów i sald księgi głównej konta 011 i 013 za okres od stycznia 2021 r. do września 2021 r.	96-100
13	II/12	Kserokopia dokumentacji inwentaryzacyjnej Urzędu Gminy	101-167
14	II/13	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 30.09.2021 r. Pole spisowe: Park przy Urzędzie”	168
15	II/14	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 30.09.2021 r. Pole spisowe: pomieszczenia przy ul. Parkowej 5 – ekipa porządkowa”	169-171
16	II/15	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 30.09.2021 r. Pole spisowe:	172-174

Załącznik nr 1
do protokołu kontroli

		<i>pomieszczenia przy ul. Parkowej 5 – RWOJ</i>	
17	II/16	Kserokopia dokumentów OT na kwoty 6.000 zł i 449 zł	175-185
18	II/17	Kserokopia protokołu weryfikacji sieci kanalizacyjnych wraz z dokumentacją wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.	186-210
19	II/18	Kserokopia protokołu weryfikacji sieci wodociągowych wraz z dokumentacją wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.	211-230
20	II/19	Kserokopia dokumentów OT na kwotę 63.932,09 zł.	231-239
21	II/20	Kserokopia Zarządzenia Nr KA 0050.1.200.2020 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 8 października 2020 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	240-241
22	II/21	Zestawienie obrotów i sald księgi głównej konta 011 i 013 za okres od stycznia 2020 r. do września 2020 r.	242-246
23	II/22	Kserokopia dokumentu pod nazwą „ <i>księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 30 września 2020 r. - Pole spisowe: Budynki, lokale i budowle</i> ” wraz z dokumentacją	247-255
24	II/23	Kserokopia dokumentów LT na łączną kwotę 6.287,76 zł.	256-261
25	II/24	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „ <i>księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 30.09.2020 r. Pole spisowe: Składowisko odpadów</i> ”	262-264
26	II/25	Kserokopia Zarządzenia Nr KA 0050.1.195.2019 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 22 sierpnia 2019 r. w sprawie przeprowadzenia inwentaryzacji	265-267
27	II/26	Zestawienie obrotów i sald księgi głównej konta 011 i 013 za okres od stycznia 2019 r. do września 2019 r.	268-273
28	II/27	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „ <i>księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 28.10.2019 r. r. Pole spisowe: cmentarze komunalne</i> ”	274-276
29	II/28	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „ <i>księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 28.10.2019 r. r. Pole spisowe: wiaty przystankowe</i> ”	277-279
30	II/29	Kserokopia dokumentu pod nazwą: „ <i>księgowe rozliczenie inwentaryzacji przeprowadzonej w dniu 28.10.2019 r. r. Pole spisowe: OSP, Magazyny OC, Syreny</i> ” wraz z całą dokumentacją	280-308
31	II/30	Kserokopia dokumentów LT na kwotę 230.707 zł.	309-352
32	II/31	Kserokopia Zarządzenia Nr KA 0050.1.0237.2018 Wójta Gminy Kobierzyce z dnia 26 września 2018 r. w sprawie przeprowadzenia	353-359

		inwentaryzacji z e zmianami	
33	II/32	Zestawienie obrotów i sald księgi głównej konta 011 i 013 za okres od stycznia 2018 r. do grudnia 2018 r.	360-364
34	II/33	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie inwentaryzacji	365-369
35	III.1/1	Wykaz zadłużonych podatników wraz z upomnieniami i tytułami wykonawczymi	370-443
36	III.1/2	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie windykacji i nieodpisania przedawnionych należności	444-450
37	III.1/3	Oświadczenie Inspektora ds. księgowości podatków i opłat w sprawie braku odpisu aktualizującego na przedawnione należności	451
38	III.1/4	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie braku odpisu aktualizującego na przedawnione należności	452-453
39	III.1/5	Kserokopia bilansu jednostki budżetowej wg stanu na dzień 31 grudnia 2021 r.	454
40	III.1/6	Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – analityka do konta 290	455-469
41	III.1/7	Kserokopia sprawozdania Rb-27S z wykonania planu dochodów jednostki samorządu za okres od początku roku do 31 marca 2022 r.	470-476
42	III.1/8	Kserokopia postanowienia w sprawie umorzenia postępowania egzekucyjnego Naczelnika I US we Wrocławiu,	477-478
43	III.1/9	Kserokopia korespondencji z Izbą Administracji Skarbowej w Poznaniu Biuro Wymiany Informacji Podatkowych	479-481
44	III.1/10	Informacja Inspektora ds. kontroli i egzekucji opłat za odpady komunalne w sprawie ustaleń z US dot. umorzenia postępowania	482-484
45	III.1/11	Wyjaśnienie Wójta z 30 czerwca 2022.r w sprawie przeznaczenia nadwyżki dochodów wykonanych z tytułu wpływu z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych	485-486
46	III.1/12	Wyjaśnienie Kierownika Referatu Inwestycji Nieruchomości i Środowiska w sprawie podwyżki opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi.	487-488
47	III.1/13	Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie wykorzystania nadwyżki za gospodarowanie odpadami	489-491
48	III.2/1	Wyjaśnienia Wójta z 26 maja oraz 2 czerwca 2022 r. w sprawie zamówień publicznych	492-500
49	III.2/2	Wyjaśnienia Wójta z 30 maja 2022 r. w sprawie zamówień publicznych	501-502

50	III.2/3	Wyjaśnienia Wójta z 1 lipca 2022 r. w sprawie opóźnienia w zapłacie za fakturę nr 174/05/2019 z 20 maja 2019 r.	503-507
51	III.3/1	Wyjaśnienie Wójta z 14 lipca 2022 r. w sprawie nieujęcia spłaty udzielonych pożyczek w sprawozdaniach Rb-NDS	508-509
52	III.3/2	Kserokopie: umów pożyczek nr RŚZiP.UM.18.2019 z 14 marca 2019 r. oraz nr RŚZiP.UM.16.2020 z 30 marca 2020 r., bankowych potwierdzeń wykonania operacji. Wydruki z ewidencji do konta 250 za okres od 1 stycznia 2019 r. do 13 lipca 2022 r. oraz sprawozdania Rb-NDS o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2021 oraz od początku roku do dnia 31 marca roku 2022 wraz z ich korektami	510-548
53	III.3/3	Dane dotyczące zadłużenia Gminy Kobierzyce w okresie od 1 stycznia 2019 r. do 31 grudnia 2021 r.	549
54	IV/1	Wyjaśnienie Wójta z 13 lipca 2022 r. w sprawie niewykonania zaleceń pokontrolnych	550-552
55	IV/2	Kserokopie: aktów notarialnych, protokołów z przeprowadzonych przetargów oraz rokowań, bankowych potwierdzeń wykonania operacji, faktur VAT, ogłoszeń o przetargach, wykazów nieruchomości przeznaczonych do sprzedaży, informacji o wynikach przetargów, operatów szacunkowych dot. sprzedaży działek gruntowych niezabudowanych	553-642
56	IV/3	Oświadczenie St. Inspektora ds. gospodarki nieruchomościami i geodezji w sprawie zasad postępowania zwrotu udzielonych bonifikat na podstawie art. 68 ustawy o gospodarce nieruchomościami	643
57	IV/4	Wyjaśnienie Inspektora ds. kontroli pasów drogowych w sprawie wszczęcia postępowania dotyczącego nielegalnego zajęcia pasa drogowego	644-646
58	IV/5	Wyjaśnienie Wójta i Skarbnika z 15 lipca 2022 r. w sprawie uwag do ustaleń dot. inwentaryzacji	647