

Protokół nr 17/2007  
z kontroli przeprowadzonej w dniach od 10.09. do 12.10. 2007 r.

**Jednostka kontrolowana**  
**Zakład Inżynierii Komunalnej**  
**41-250 Czeladź**  
**ul. Wojkowicka 2**

**Przedmiot kontroli**

1. Sprawdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych wydanych jednostce po kontroli przestrzegania procedur kontroli w 2006 r.
2. Przestrzeganie procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzanie wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola 5 % wydatków za rok 2006.

**Okres objęty kontrolą**

Rok 2006

**Kontrolę przeprowadziły :**

Halina Żak - Inspektor UMC w Wydziale Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 05.09.2007 r Nr B.0113-7- 44/07  
Halina Pudo – Inspektor UMC w Wydziale Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia Burmistrza Miasta Czeladź z dnia 05.09. 2007 Nr B.0113-7-43/07

**Ustalenia Ogólno-Organizacyjne**

Dyrektorem Zakładu jest Pan inż. Robert Szczupider sprawujący tę funkcję od 01.02.1996 r.

Dyrektor posiada :

- pełnomocnictwo ogólne w ramach jednoosobowego kierownictwa podporządkowaną jednostką oraz pełnomocnictwo szczególne w zakresie ustanawiania zastępstwa procesowego i zawierania umów stosownie do zakresu określonego w Statucie zakładu,
- upoważnienia Burmistrza Miasta Czeladź do :  
dysponowania środkami publicznymi przewidzianymi na wydatki w budżecie miasta Czeladź do wysokości określonej corocznie w planach finansowych jednostki,  
umarzania należności jeżeli kwota nie przekracza jednorazowo 1.000,00 zł.

Zastępcą Dyrektora ds. realizacji inwestycji i remontów od 01.10.2004 r jest Pan mgr inż. Jerzy Górniak posiadający :

- upoważnienie Burmistrza Miasta do dysponowania środkami publicznymi przewidzianymi na wydatki w budżecie Miasta Czeladź do wysokości określonej corocznie w planach finansowych jednostki,
- pełnomocnictwo Burmistrza Miasta do dokonywania w imieniu gminy Czeladź czynności prawnych dot. mienia komunalnego gm. Czeladź w zakresie objętym zadaniami statutowymi ZIK.

Główną księgową Zakładu jest Pani mgr Anna Szewczykowska powołana na to stanowisko od 04.04.2000 r.

Księgi rachunkowe prowadzone są w siedzibie ZIK-u przy ul. Wojkowickiej 2 komputerowo przy użyciu Programu Finansowo-Księgowego UNISOFT od 01.01.2003 r wersja 3.17.

Ponadto Księgowość wykorzystuje m.in. następujące programy komputerowe:

przy tworzeniu dowodów księgowych

Program ZBYT GIGA od 1998 r wersja 4.5 - faktury VAT sprzedaży

Program Płace UNISOFT od 2002 r wersja 8.60 - listy płac

Dekretacja odbywa się poprzez zbiorcze zestawienie sprzedaży oraz dokumenty PK

do tworzenia ksiąg pomocniczych

Program „Ewidencja środków trwałych” GIGA od 2000 r wersja 6 – ewidencja środków trwałych, ewidencja pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych

Program „Gospodarka materiałowa” GIGA od 1998 r wersja 4.3 – ewidencja materiałów

Program „Kasa” GIGA od 1998 wersja 5.5 – raporty kasowe

Program Płace UNISOFT od 1998 wersja 4.5 – imienna kartoteka wynagrodzeń pracowników.

#### **Wewnętrzne regulacje organizacyjno – prawne :**

1. Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych wprowadzona Zarządzeniem nr 106/2005 z 18.11.2005 r + Zarządzenia zmieniające nr 5/2006 z 12.01.2006 r, nr 58/2006 z 10.07.2006 r, nr 52/2007 z 18.06.2007 r, nr 56/2007 z 04.07.2007 r, nr 71/2007 z 20.09.2007 r.
2. Zasady rachunkowości i Zakładowy Plan Kont zostały wprowadzone Zarządzeniem Dyrektora nr 92/2005 z dnia 30.09.2005 r + Zarządzenia zmieniające nr 36/2006 z 03.04.2006 r, nr 98/2006 z 31.10.2006 r, nr 6/2007 z 09.01.2007 r.
3. Instrukcja wykonywania kontroli gospodarowania środkami publicznymi – Zarządzenie nr 95/2005 z dnia 10.10.2005 r
4. Regulamin Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych wprowadzony Zarządzeniem Dyrektora nr 33/2002 z 29.03.2005 r + Zarządzenia zmieniające nr 36/2005 z 20.04.2005 r, nr 97/2006 z 30.10.2006 r.
5. Regulamin udzielania zamówień publicznych – Zarządzenie Dyrektora nr 59/2005 z 07.06.2005 r
6. Regulamin pracy komisji przetargowej – Zarządzenie Dyrektora nr 90/2005 z 21.09.2005 r
7. Instrukcja kancelaryjna – Zarządzenie Dyrektora nr 113/2005 z dnia 30.11.2005 r.

**Ad. 1 Wykonanie zaleceń pokontrolnych z kontroli kompleksowej w tym w szczególności przestrzegania procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola 5 % wydatków za 2005 r oraz wydatków w r. 2005 w zakresie zadań inwestycyjnych ze szczególnym uwzględnieniem zadania „Budowa kanalizacji i modernizacja wodociągu w ul. 21-go Listopada” oraz gospodarka materiałowa, rozliczenia z budżetem gminy i zamówienia publiczne.**

Zalecenia brzmiały następująco :

W zakresie spraw finansowo- księgowych :

1. Uzupełnienie w zakresach czynności pracowników zapisów o ich uprawnieniach do kontroli merytorycznej dokumentów finansowo- księgowych.
2. Zobowiązać służby merytoryczne i finansowe jednostki do regulowania zobowiązań zgodnie z przepisami
3. Zaprzestać praktyk podpisywania faktur przez Dyrektora lub zastępcę w miejscu przeznaczonym dla głównej księgowej. Zobowiązać główną księgową do potwierdzania swoim podpisem wszystkich faktur dot. wydatków
4. Zaprzestać praktyk umieszczania pieczęci zatwierdzającej dowód księgowy do ujęcia w księgach rachunkowych obejmującej klauzule co do sprawdzenia pod względem formalno- rachunkowym , merytorycznym i zatwierdzenia do wypłaty przez upoważnione osoby na kartkach doszywanych do dowodu księgowego.

Realizacja :

Ad. 1

Nie ujęto w zakresach czynności pracowników zapisów o ich uprawnieniach do kontroli merytorycznej dokumentów finansowo-księgowych. Sprawdzono wrywkowo akta osobowe 5 pracowników : Kierownika Działu Inwestycji i Zamówień Publicznych, Kierownik Działu Technicznego i 3 Starszych Mistrzów Działu Ogólnobudowlanego.

Wymienione osoby posiadają kolejno zakresy czynności i odpowiedzialności z dnia : 28.01.2005 r, 30.07.1996 r, i 31.01.2005 r. Z badanej próby wynika, że zaleceń nie wykonano. W trakcie kontroli wydano natomiast pracownikom nowe upoważnienia do kontroli merytorycznej.

Ad.2, 3, 4

Sprawdzono wrywkowo dokumentację 6 postępowań o numerach :

**NP4/Rb/WD/06 na zagospodarowanie terenu zieleni przy ul. Betonowej** na kwotę netto we wniosku 23.613,50 zł. Umowę o nr 79/Rb/WD/04/2006 zawarto w dniu 05.04.2006 z Przedsiębiorstwem Handlowo-Uslugowo-Produkcyjnym BILPOL z Chorzowa na kwotę brutto 26.449,27 zł. Termin płatności ustalono na 30 dni licząc od daty dostarczenia faktury wraz z protokołem odbioru. Termin realizacji 07.04. do 28.04.2006 r Za wykonaną robotę wykonawca wystawił 1 Fakturę VAT Nr 96/06 z dnia 16.05.2006 r na kwotę brutto 26.449,27 zł. Odbioru technicznego dokonano dnia 04.05.2006 r. Data wpływu do jednostki 30.05.2006, l.dz. 3374. Zapłaty faktury dokonano w terminie, tj. 12.06.2006 – WB Nr 1166. Faktura zawiera zatwierdzenie do wypłaty przez Zastępcę Dyrektora i Główną księgową.

**NP 6/Rb/WD/06 na wykonanie chodnika w ul. Mysłowickiej.** Kwota netto we wniosku do Dyrektora o potwierdzenie zgodności z art. 4 pkt 8 ustawy Pzp wynosiła 21.069,52 zł. Umowę o nr 92/Rb/WD/04/2006 zawarto w dniu 25.04.2006 r z PTS Zdzisław Płoszaj z Czeladzi na kwotę brutto 24.566,96 zł. Termin płatności ustalono na 30 dni od daty dostarczenia faktury wraz z protokołem odbioru wykonanych robót. Termin realizacji ustalono na 04.05.2006 do 14.06.2006 r. Wykonawca wystawił Fakturę VAT Nr 46/2006 dnia 21.06.2006 r na kwotę brutto 24.566,96 zł. Faktura została zarejestrowana w dzienniku korespondencyjnym pod nr 4055 dnia 27.06.2006 r. Data zapłaty 18.07.2006 – WB nr 1436. Do faktury dołączony został protokół odbioru wykonanych robót z dnia 14.06.2006 r. Faktura została podpisana przez Zastępcę Dyrektora i Główną księgową w prawidłowym miejscu wyznaczonym na pieczęci.

**NP610/D/WD/06 na dostawę koszy wolnostojących i koszy do zamontowania na stałe.** Wartość zamówienia netto we wniosku 9.470,00 zł. Przedmiot zamówienia zlecono firmie JUKAR z Czeladzi, z którym zawarto umowę o nr 114/U/WD/06/2006 dnia 05.06.2006 r na kwotę brutto 11.553,40 zł. Termin realizacji 05.06 do 05.07.2006 r. Termin płatności - 30 dni od daty dostarczenia faktury wraz z protokołem odbioru. Wykonawca wystawił Fakturę VAT dnia 05.07.2006 na kwotę brutto 11.553,40 zł. Do Faktury dołączono dokument Pz – przyjęcia materiału nr 789/2006 z dnia 05.07.2006 r. Na fakturze widnieje data wpływu 07.07.2006 r, l.dz. 4367. Zapłaty faktury dokonano w terminie, tj. dnia 02.03.2006 – WB nr 1573. Zatwierdzenia do wypłaty dokonał Zastępca Dyrektora i Główny księgowy.

**NP/406/D/BH/06 – dostawa wody mineralnej na okres od maja do października 2006 r.** Z wnioskiem do Dyrektora o udzielenie zamówienia wystąpiono 18.04.2006 r. Wartość zamówienia netto 25.000,00 zł. Umowę o nr 94/D/BH/04/06 zawarto 26.04.2006 r z firmą SILWAWIT w Siemianowicach Śl. na kwotę brutto 30.195,00 zł. Termin płatności w umowie – 30 dni od daty otrzymania faktury. W dniu 22.09.2006 r wystąpiono do Dyrektora z kolejnym wnioskiem o zakup wody mineralnej na kwotę netto 15.000,00 zł (NP./1150/D/BH/06). Aneksem nr 1 z dnia 25.09.2006 r dokonano zwiększenia wartości zamówienia do kwoty 32.024,82 zł (netto 26.249,85 zł), przekraczając 6000 euro. Zamawiający winien zawrzeć na nowe zamówienie odrębną umowę na dostawę wody, bowiem poprzednia umowa dot. innego postępowania.

Aneks został zawarty po terminie, bowiem ostatnia faktura wystawiona przez firmę „SILWAWIT” jest z 15.09.2006 r. Wykonawca wystawił łącznie 25 faktur na wartość 31.832,25 zł.

Wszystkie faktury zostały zarejestrowane w dzienniku poczty przychodzącej i zapłacone w terminie. Zawierają na odwrocie dokumentu zatwierdzenie do wypłaty przez Zastępcę Dyrektora i Główną księgową.

**NP/101/U/WR/06 – wykonanie usługi geodezyjnej dla zadania „Budowa przyłącza elektroenergetycznego w parku Grabek” i „Budowa sieci elektroenergetycznej oświetlenia w parku Prochownia”.** Wartość zamówienia netto we wniosku 4.000,00 zł. Umowę o nr 58/U/WR/03/06 zawarto dnia 27.03.2006 r na kwotę brutto 3.147,60 zł z firmą „IREX” z Czeladzi. Termin płatności ustalono na 30 dni od daty dostarczenia faktury. Wykonawca wystawił Fakturę VAT Nr 9/06 dnia 10.05.2006 na kwotę 3.147,60 zł.

Faktura wpłynęła do ZIK-u dnia 10.05.2006 i została zarejestrowana pod nr 2893. Posiada zatwierdzenie do wypłaty przez Zastępcę Dyrektora i Główną księgową. Zapłaty dokonano w terminie, tj. dnia 15.05.2006 r – WB Nr 977.

**NP/51/U/WR/06 – wykonanie projektów budowlanych dla oświetlenia ulic : Warszawska, Krzywa-Płocka, Graniczna.** Wartość zamówienia netto we wniosku 12.600,00 zł.. Wykonanie usługi zlecono do Biura Projektowo -Konstrukcyjnego w Sosnowcu na wartość brutto 15.372,00 zł ( umowa nr 23/U/WR/02/2006 z dnia 06.02.2006 r). Termin przekazania kompletu dokumentacji projektowej wyznaczono na 29.12.2006 r a termin płatności – 30 dni od daty dostarczenia faktury. Wykonawca wystawił Fakturę na wartość 15.372,00 zł dnia 28.12.2006 r. Do faktury dołączono protokół odbioru wykonanych robót z dnia 28.11. 2006 r. Data wpływu do jednostki – 05.01. 2007 r , l.dz. 120. Zapłaty dokonano w terminie dnia 23.01.2007 r – WB nr 4. Dokument posiada zatwierdzenie do wypłaty przez Zastępcę Dyrektora i Główną Księgową.

Reasumując, należy stwierdzić na podstawie w/w dokumentów, że zalecenia w pkt 2,3,4 zostały wykonane. Płatności wszystkich faktur dokonywano terminowo, zgodnie z zapisami umownymi. Zaprzestano praktyk podpisywania faktur przez dyrektora lub zastępcę w miejscu przeznaczonym dla głównej księgowej. Wszelkie opisy i klauzule odnoszące się do treści dokumentu i operacji były zamieszczane na jego odwrocie.

W zakresie zamówień publicznych

1. Zaprzestać praktyk dokonywania ustaleń umownych z wykonawcami przez osoby nie uprawnione do tego.
2. Zobowiązać członków komisji przetargowych do wnikliwej analizy dokumentów składających się na ofertę wykonawcy i wnioskowanie do dyrektora o wykluczenie z udziału w postępowaniu wykonawcy nie spełniającego ustawowych wymagań.

Ad.1 i 2.

**Sprawdzono postępowanie prowadzone w trybie przetargu nieograniczonego < 6000 euro na wynajem sprzętu budowlanego dla robót kanalizacyjnych w ul. Krasickiego w Czeladzi – Piaskach.**

Postępowanie zarejestrowano pod nr ZP/50/U/ZIK/2006. Zarządzeniem Dyrektora nr 33/2006 z dnia 23.03. 2006 r powołano 5 - osobową Komisję przetargową, która sporządziła wniosek do Dyrektora o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia.

Wartość zamówienia netto we wniosku 223.800,00 zł. Wartość szacunkową wyliczono na podstawie przewidywanej ilości godzin pracy sprzętu oraz stawki jednostkowej. Ustalenia wartości zamówienia dokonał Mistrz w Dziale Ogólnobudowlanym.

Postępowanie było przeprowadzone z podziałem na zadania :

Zadanie A – wynajem samochodu samowładowczego i skrzyniowego

Zadanie B – wynajem koparki o podwoziu kołowym

Zadanie C – wynajem koparko-ładowarki na podwoziu ciągnika kołowego

Zadanie D – wynajem walca samojezdnego wibracyjnego i statycznego

Zadanie E – wynajem ubijaka spalinowego i zagęszczarki wibracyjnej

Zadanie F – wynajem żurawia samochodowego

Komisja opracowała SIWZ, którą zatwierdził Dyrektor i Radca Prawny.

Ogłoszenie o zamówieniu ukazało się w BIP-ie dnia 29.03.2006 r.

Kryteria oceny : cena brutto 100 %.

Termin składania ofert wyznaczono na 12.04.2006 r, godz. 13.00, otwarcia ofert godz. 13.15.

Specyfikację Istotnych Warunków Zamówienia pobrały 3 firmy. W dokumentacji brak pisemnych wniosków wykonawców o wydanie SIWZ..

W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty, które zostały zarejestrowane w dzienniku poczty przychodzącej pod nr 2312 i 2331.

Na zadanie A, B, E – 1 oferta, zadanie D – 1 oferta, zadanie C i F – 0 ofert.

Ceny ofert brutto :

	Zad. A	Zad. B	Zad. D	Zad. E
1. PTS Płoszaj Czeladź	109.104,60	61.468,48	0	27.218,20
2. PRI „espri” Czeladź	0	0	9.516,00	0

Bezpośrednio przed otwarciem Zamawiający podał kwoty netto, jakie zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zadań a mianowicie :

dla zadania A – 90.150,00 zł

dla zadania B – 50.920,00 zł

dla zadania C – 11.560,00 zł

dla zadania D - 7.800,00 zł

dla zadania E – 22.470,00 zł

dla zadania F - 3.600,00 zł

Komisja wybrała do wykonania zadania A, B, E firmę PTS Płoszaj z Czeladzi a dla zadania D Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „espri” Czeladź.

Z przeprowadzonego postępowania Komisja sporządziła pisemny protokół postępowania o udzielenie zamówienia, spełniający wymogi art. 96 Pzp, który zatwierdził Zastępca Dyrektora dnia 12.04.2006 r.

Zawiadomienia do wykonawców o rozstrzygnięciu przetargu wystosowano pismami z 12.04.2006 r o nr WI/175/2310/06 (do PTS Płoszaj Czeladź) i WI /176/2275/06 (do „espri” Czeladź). Wymienione pisma wykonawcy odebrali osobiście w dniu 12.04.2006 r.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia sporządzono na druku ZP-250 z datą 12.04.2006 r.

Umowy o nr 83,84,85,86/U/WO/04/2006 zawarto w dniu 21.04.2006 r zachowując 7-dniowy termin pomiędzy zawiadomieniem o wyborze oferty a podpisaniem umowy.

Umowa nr 84/U/WO/04/2006 zawiera błąd w kwocie netto ( w ofercie figuruje kwota 50.384,00 zł, w umowie 50.348,00 zł.).

Umowy zostały zawarte z przedsiębiorcami, którzy w przedmiocie swojej działalności swojej firmy mają wynajem sprzętu budowlanego wraz z obsługą operatorską. W przypadku PTS Płoszaj Czeladź jest to zaświadczenie o wpisie do ewidencji działalności gospodarczej i zgłoszonej w Urzędzie Miasta Czeladź a w przypadku „espri” Czeladź jest to odpis aktualny z Krajowego Rejestru Sądowego w Katowicach.

W zawartych umowach określono, że przedmiot umowy realizowany będzie sukcesywnie do 30.09.2006 r. Termin płatności określono do 30 dni od daty wpływu faktury do Zamawiającego.

Do umowy nr 83/U/WO/04/2006 na wynajem samochodu wykonawca wystawił 6 faktur na kwotę 87.679,94 zł. Do umowy nr 84/U/WO/04/2006 na wynajem koparki wykonawca wystawił 5 faktur na wartość 51.601,85 zł. Do umowy nr 85/U/WO/04/05/2006 wykonawca wystawił 4 faktury na kwotę 21.763,58 zł.

W ramach wszystkich wystawionych faktur dokonano sprawdzenia po jednej do każdej z zawartych umów.

Do umowy nr 83

Faktura VAT Nr 32/2006 z 15.05.2006 r na ogólną wartość 6.516,75 zł. Wpływ do jednostki został odnotowany w dzienniku poczty przychodzącej w dniu 17.05.2006 r. Przelewu dokonano w terminie, tj. 12.06.2006 r – WB Nr 1050. Sprawdzenia faktury pod względem formalno -rachunkowym dokonał pracownik działu księgowości, merytorycznym Starszy Mistrz dz. Ogólnobudowlanego, zatwierdzenia do wypłaty Dyrektor i Główna księgowa.

Do umowy nr 84

Faktura VAT Nr 31/2006 z 15.05.2006 na wartość 8.073,47 zł obejmowała prace koparką w ul. Krasickiego (wpływ 17.05.2006, l. dz. 3083, przelew 12.06.2006 r – WB Nr 1051). Dokument zawiera stosowną klauzulę co do sprawdzenia jej pod względem formalnym, merytorycznym i zatwierdzenia do wypłaty przez właściwe osoby.

Do umowy nr 85

Faktura VAT Nr 45/2006 z dnia 07.06.2006 na wartość 6.402,56 zł (wpływ 09.06.2006, l.dz. 3719, przelew 30.06.2006 – WB Nr 1324). Faktura została sprawdzona pod względem formalnym przez pracownika dz. Księgowości, merytorycznym przez St. Mistrza dz. Ogólnobudowlanego, zatwierdzenia do wypłaty dokonał Zastępca Dyrektora i Główna księgowa.

Podsumowując, zalecenia w pkt 1 i 2 zostały wykonane w sposób należyty.

## **Ad. 2 Przestrzeganie procedur kontroli finansowej oraz przeprowadzania wstępnej oceny celowości zaciągania zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków – kontrola 5 % wydatków za 2006 r.**

Według sprawozdania z wykonania planu finansowego jednostki Rb – 30 kwota kosztów wyniosła 22.822,049,64 zł, z czego 5 % stanowi kwotę 1.141.102,48 zł. Sprawdzono 5,47 % wydatków tj. 1.247.996,24 zł.

W ramach powyższego sprawdzono wydatki poniesione na :

1. Zagospodarowanie terenu zieleni przy ul. Betonowej	26.449,27 zł
2. Wykonanie chodnika przy ul. Mysłowickiej	24.566,96 zł
3. Dostawa koszy wolnostojących	11.553,40 zł
4. Dostawa wody mineralnej	31.832,25 zł
5. Usługi geodezyjne	3.147,60 zł
6. Wykonanie PB dla oświetlenia ul. Warszawskiej, Granicznej i Krzywej – Płockiej	15.372,00 zł
7. Wynajem sprzętu budowlanego dla robót kanalizacyjnych przy ul. Krasickiego	
- zadanie A	87.679,94 zł
- zadanie B	51.601,85 zł
- zadanie E	21.763,58 zł

8. Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	138.390,39 zł
9. Przebudowa ul. Tulipanów i Słowiańskiej	345.618,73 zł
10. Przebudowa wodociągu i budowa KS i KD w ul. Cmentarnej	490.020,27 zł

Zadania wyszczególnione w pkt od 1 do 7 zostały szczegółowo opisane w cz. I „Wykonanie zaleceń pokontrolnych”.

### **Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych.**

Zasady tworzenia i funkcjonowania funduszu określone zostały w ustawie z 04.03.1994 r o ZFŚS. Szczegółowy zakres przedmiotowy i podmiotowy działalności socjalnej organizowanej w zakładzie oraz warunki i zasady przyznawania ulgowych usług i świadczeń finansowanych z funduszu określone zostały w Regulaminie Zakładowym Funduszu Świadczeń Socjalnych obowiązującym od 01.01.2002 r a wprowadzonym do stosowania Zarządzeniem Wewnętrznym Dyrektora Nr 33/02 z dnia 29.03.2002 r. Treść Regulaminu uzgodniona została z pracownikiem wybranym przez załogę. Regulamin został uzupełniony o załączniki obejmujące tabelę dopłat do wczasów, kolonii oraz obozów dla dzieci i młodzieży, tabelę dofinansowania do wypoczynku organizowanego we własnym zakresie i finansowanie bonów towarowych z okazji Świąt. Zarządzeniami Dyrektora Nr 36/2005 z 20.04.2005 r i 97/2006 z 30.10.2006 r wprowadzono zmiany do Regulaminu ZFŚS.

Środkami funduszu administruje Dyrektor Zakładu.

Regulamin określa rodzaj stosowanych świadczeń, osoby uprawnione do korzystania ze środków ZFŚS oraz zasady przyznawania świadczeń.

Środki ZFŚS są gromadzone na odrębnym rachunku bankowym.

Z ZFŚS finansowane są następujące formy działalności socjalnej :

- dofinansowanie do „zielonej szkoły” i różnych form wypoczynku krajowego,
- pomoc rzeczowa przyznawana osobom znajdującym się w trudnej sytuacji życiowej,
- zapomogi pieniężne bezzwrotne w przypadku indywidualnych zdarzeń losowych, klęsk żywiołowych lub długotrwałej choroby,
- finansowanie bonów towarowych,
- działalność kulturalno -oświatowa i sportowo- rekreacyjna,
- świadczenia zdrowotne służące zachowaniu, ratowaniu i przywracaniu zdrowia,
- pożyczki mieszkaniowe

Podstawowym źródłem finansowania funduszu w zakładzie są :

a/ odpisy :

- podstawowy  
w wysokości 37,5 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim lub drugim półroczu roku poprzedniego, jeżeli przeciętne wynagrodzenie z tego okresu stanowiło kwotę wyższą na każdego pracownika administracji i obsługi  
oraz w wysokości 50 % przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego odnośnie pracowników zatrudnionych w szczególnie uciążliwych warunkach pracy,

b/ zwiększenia, których źródłami finansowania są wpływy z oprocentowania pożyczek mieszkaniowych udzielanych na cele mieszkaniowe.



Plan wydatków z ZFŚS na 2006 r przewidywał kwotę 168.400,00 zł z przeznaczeniem na następujące rodzaje świadczeń :

- wczasy zorganizowane	2.000,00 zł
- wczasy zorganizowane we własnym zakresie	55.000,00 zł
- kolonie, obozy	1.400,00 zł
- imprezy kulturalno - oświatowe	500,00 zł
- imprezy rekreacyjno -sportowe	18.000,00 zł
- zapomogi	1.500,00 zł
- bony towarowe	40.000,00 zł
- pożyczki mieszkaniowe	50.000,00 zł

Plan wydatków na 2006 r został opracowany w dniu 05.04.2006 r i uzgodniony z Przedstawicielem załogi oraz zatwierdzony przez Dyrektora.

Naliczenia odpisu na ZFŚS dokonano odręcznie w piśmie Działu Kadr i Administracji z dnia 10.05.2006 r dot. przeciętnej planowanej liczby zatrudnionych. W 2006 r odpis podstawowy na 1 zatrudnionego wynosił :

Zatrudnienie	Kwota bazowa	Wysokość odpisu
158,64	764,25	121.240,62
18	1.019,00	18.342,00
Razem :		139.582,62

W zakładzie nie jest naliczany odpis dla emerytów i rencistów (6,25 % przeciętnego wynagrodzenia). Naliczanie zwiększenia nie jest jednak obowiązkowe, ale obowiązkowe jest przyjmowanie od nich wniosków o udzielenie pomocy socjalnej i przyznawanie jej – w miarę możliwości finansowych – każdemu podopiecznemu, który się o nią zwróci na piśmie i się do niej zakwalifikuje na podstawie obowiązujących u pracodawcy warunków i ustawowych kryteriów. Nie naliczanie zwiększenia Funduszu na emerytów i rencistów nie stanowi podstawy do odmownego załatwiania ich wniosków o ulgi i dopłaty, których potrzebują i do których się kwalifikują. Wypłat dokonuje się ze środków naliczonych na pracowników – przeliczonych na pełne etaty,

Równowartość dokonanego odpisu dokonana została w ustawowym terminie tj.

I rata na kwotę 104.687,00 zł ( 75 %) WB nr 21 z 25.05.2006 r

II rata na kwotę 34.896,00 zł – WB Nr 52 z 29.09.2006 r

Pismem z dnia 27.12.2006 r Kierownik Dz. Kadr i Administracji podał faktyczną przeciętną liczbę osób zatrudnionych w zakładzie w ilości 175,08 , w tym 18 osób zatrudnionych w szczególnych warunkach. W związku z tym, dokonano korekty odpisu minus 1.192,61, do kwoty 138.390,39 zł. ( PK nr 164/2006 z 31.12.2006 r).

Na dokumentację wydatków funduszu składają się :

- oświadczenia pracowników o uzyskiwanych dochodach w przeliczeniu na 1 członka rodziny,
- wnioski o przyznanie dofinansowania do wypoczynku
- wnioski o przyznanie pożyczki mieszkaniowej,
- umowy dot. pożyczek mieszkaniowych,
- listy wypłat świadczeń,
- wyciągi bankowe.

Obroty na koncie 135 – Rachunek bankowy socjalny wyniosły w 2006 r

Debet 260.634,22 zł

Kredyt 193.477,40 zł

Saldo końcowe 67.156,82

(w 2005 r pozostało 47.019,85 zł)

Wykonanie wydatków środków funduszu za rok 2006 przedstawia się następująco :

Lp.	Rodzaj wydatków	Wykonanie w zł
1.	Pożyczki mieszkaniowe	56.000,00
2.	Dofinansowanie do wypoczynku we własnym zakresie	50.800,00
3.	Bony towarowe	58.800,00
4.	Dofinansowanie do wypoczynku dzieci i młodzieży	3.275,00
5.	Wynajem sali	2.000,00
6.	Koncert A. Rybińskiego	4.500,00
7.	Usługa gastronomiczna	5.751,25
8.	Impreza sportowo -rekreacyjna dla dzieci	4.973,50
9.	Zakup helu do balonów	60,00
10	Zapomoga	300,00
		186.459,75

W 2006 r przyznano 4 pożyczki mieszkaniowe na remont domu w wysokości po 5.000,00 zł i na remont mieszkania 12 pożyczek po 3.000,00 zł. Zgodnie z zawartymi umowami okres spłaty pożyczki na cele mieszkaniowe wynosi 4 lata natomiast jej oprocentowanie jest zróżnicowane i uzależnione od uzyskiwanego dochodu na członka rodziny ( 2 % przy dochodzie do 1.000,00 zł, 3 % przy dochodzie do 1500 zł i 5 % jeżeli dochód przekracza 1500 zł).

Z dofinansowania do wypoczynku we własnym zakresie skorzystało 176 pracowników w łącznej kwocie 50.800,00 zł. Wysokość świadczeń zróżnicowano i wynosiły one :

300,00 zł przy dochodzie na 1 członka w rodzinie do 1.500,00 zł,  
250,00 zł przy dochodzie na 1 członka powyżej 1.500,00 zł.

Te same reguły zastosowano przy przyznawaniu bonów towarowych z okazji Świąt. Na dostawę bonów towarowych w ilości 1167 szt. o nominale 50 zł przeprowadzono postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego. Wartość zamówienia oszacował Kier. Dz. Administracji i Kadr na kwotę 58.350,00 zł w oparciu o liczbę pracowników ZIK. Zarządzeniem Dyrektora nr 100/2006 r z dnia 03.11.2006 r powołano Komisję Przetargową, która opracowała SIWZ. Projekt umowy zawarty w specyfikacji został podpisany przez radcę prawnego i główną księgową. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 15.11.2006 r godz. 11.30, natomiast otwarcia ofert na godz. 12.00. Przyjęte kryteria oceny :

Cena - 20 %

Ilość punktów handlowych realizująca bony na terenie woj. śląskiego - 40 %

Okres ważności bonów liczony w miesiącach - 40 %.

Ogłoszenie o zamówieniu sporządzono na druku ZP-300 i zamieszczono na stronach portalu internetowego UZP pod nr OWP/2006/11/06 -963712 dnia 06.11.2006 r. Ponadto ogłoszenie zostało umieszczone w BIP-ie dnia 06.11.2006 r i wywieszono na tablicy ogłoszeń dnia 06.11.2006 r.

Pismem nr WI/424/7793/2006 z 10.11.2006 r ZIK poinformował oferentów o dokonaniu modyfikacji treści SIWZ. W dniu 14.11.2006 r wpłynęły 2 oferty : Sodexho Pass Warszawa i Bonus Systems Warszawa ( wpływ ofert odnotowano

w dzienniku korespondencyjnym kolejno pod nr 7828 i 7023). Złożone oferty przedstawiały się następująco :

Nazwa oferenta	Cena brutto w zł	Ilość placówek realiz. bony w woj. śląskim	Okres ważności bonów
Sodexo Pass Warszawa	58.350,00	5027	19
Bonus Systems Warszawa	58.350,00	1843	13

Wymagane warunki udziału w postępowaniu spełniali obydwaj wykonawcy. Na podstawie streszczenia i oceny porównania złożonych ofert wybrano ofertę firmy Sodexo Pass Polska z Warszawy. Z przeprowadzonego postępowania komisja sporządziła Protokół postępowania o udzielenie zamówienia spełniający wymogi art. 96 Pzp, który podpisał Dyrektor i wszyscy członkowie Komisji Przetargowej.

Zawiadomienia do wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty, uzasadnieniu jej wyboru wystosowano pismami z dnia 16.11.2006 r Nr WI/427/7892/2006 + faxem z 16.11.2006 r Oferenta wybranego wezwano na dzień 24.11.2006 r w celu podpisania umowy. W aktach znajdują się dwa zpo z dnia 23.11.2006 r. Umowę o nr 255/D/KA/11/2006 zawarto z firmą SODEXHO Pass Warszawa dnia 24.11.2006 r na kwotę brutto 58.350,00 zł. Umowa posiada kontrasygnatę głównej księgowej. Termin płatności ustalono w umowie w ciągu 30 dni od daty otrzymania faktury. Termin wykonania przedmiotu umowy ustalono na 30.11.2006 r. Ogłoszenie o zawarciu umowy zostało zamieszczone na stronie internetowej Portalu UZP 1.12.2006 r pod nr OZU/2006/12/01-1554089. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia sporządzono na druku ZP-303 i wywieszono na tablicy ogłoszeń dnia 25.11.2006 r. Wykonawca wystawił notę księgowo-obciążeniową nr 7565/08/01 z dnia 28.11.2006 r na wartość 58.350,00 zł, która została zarejestrowana w dzienniku poczty przychodzącej w dniu 12.12.06, l.dz. 8464. Zapłaty faktury dokonano w dniu 15.12.2006 r – WB nr 68 . W związku z zatrudnieniem nowego pracownika po ogłoszeniu w/w przetargu wystąpiono do Dyrektora w dniu 27.11.2006 r z wnioskiem o potwierdzenie zgodności z art. 4.8 udzielenia zamówienia na dostawę dodatkowych bonów . Wartość zamówienia netto oszacowano na wartość 505,00 zł. W wyliczeniu szacunkowej wartości podano : „wg cen firmy”. Nie wiadomo o jaką liczbę nowo zatrudnionych tu chodzi ani o wartość nominalną bonów. Takiego wyliczenia dokonał Kierownik Działu Administracji i Kadr. Wybrany wykonawca – Firma Sodexho Warszawa wystawiła w dniu 29.11.2006 r notę księgowo-obciążeniową na wartość 450,00 zł. Wpływ faktury nie został odnotowany w dzienniku korespondencyjnym. Zapłaty dokonano w dniu 28.11.2006 r.- WB nr 62 na wartość 504,29 zł. na podstawie Faktury Proforma nr 9221/08PO1 z dnia 27.11.2006 r na kwotę 504,29 zł. Faktura nie posiada daty wpływu do jednostki. W fakturze policzona jest wartość bonów 450,00 zł, prowizja w wysokości 5,49 zł i opłata manipulacyjna na kwotę 48,80 zł. Całość faktur dot. zakupu bonów zawiera stosowne klauzule co do sprawdzenia pod względem formalno - rachunkowym i merytorycznym przez właściwe osoby oraz zatwierdzenie do wypłaty przez Dyrektora i główną księgową.

Z ogólnej liczby zakupionych bonów – 1176 szt. wydanych zostało pracownikom 1170. Pozostałe 6 bonów nie zostało odebrane przez jednego z pracowników i zostało zdeponowane w kasie ZIK-u.

Zgodnie z Regulaminem zakład dofinansowuje również do wypoczynku dzieci i młodzieży. Podstawą dopłaty do świadczeń jest złożenie wniosku przez pracownika i dowodu wpłaty. Dofinansowanie do wczasów, kolonii, obozów zostało zróżnicowane i wynosiło 40 % kosztów przy dochodzie do 1.000 zł, 30 % przy dochodzie do 1.300 zł i 20 % przy dochodzie do 1.500 zł. W roku 2006 z tej formy świadczenia skorzystało 12 osób na kwotę 3.275,00 zł. W miesiącu styczniu 2006 r zorganizowano imprezę sportowo-rekreacyjną dla dzieci pracowników na kwotę 4.973,50 zł ( Faktura VAT Nr 02/01/06 z 06.01.2006 r). Na wniosek pracownika z powodu długotrwałej choroby przyznano zapomogę bezzwrotną na kwotę 300,00 zł.

W 2006 r wydatkowano też ze środków funduszu socjalnego dwukrotnie wynajem sali (faktury nr : 5/2006 z 24.02. 2006 i 12/2006 z 10.03.2006 r ) na kwotę 2.000,00 zł, koncert A. Rybińskiego na kwotę 4.500,00 zł ( Rachunek nr 3/2006 z 03.03.2006 r) usługę gastronomiczną na kwotę 5.751,25 zł ( Faktura nr FS 483/2006 z 11.09.2006 r), zakup helu do napełniania balonów na kwotę 60,00 zł (Faktura nr 2644/MK/12/2006 z 28.12.2006 r).

Działalność socjalna w rozumieniu ustawy z 4 marca 1994 r o ZFŚS to usługi świadczone przez pracodawcę na rzecz różnych form krajowego wypoczynku, działalność kulturalno-oświatowa oraz sportowo-rekreacyjna, udzielanie pomocy materialnej – rzeczowej lub finansowej oraz udzielanie zwrotnej lub bezzwrotnej pomocy na cele mieszkaniowe na warunkach określonych umową. Jest to jedynie ogólny wykaz dopuszczalnych i możliwych do sfinansowania rodzajów wydatków z funduszu. Ze środków ZFŚS ustawa zezwala udzielać pomocy „osobom uprawnionym do korzystania z Funduszu” - określonym w art. 2 pkt 5 ustawy. Oznacza to, że dopłat można udzielać wyłącznie osobom fizycznym, a nie salom, autokarom, pływalniom. Zakres działalności sportowo-rekreacyjnej organizowanej dla ogółu zainteresowanych osób uprawnionych obejmuje imprezy rekreacyjne realizowane w postaci dopłat do uczestnictwa w festynach, kuligach, dopłat do wyjazdów na grzybobranie, wycieczek krótkich i dłuższych, zakupu biletów wstępu na mecze sportowe, na pływalnię. Działalność kulturalno-oświatowa to np. zakup przez pracodawcę biletów do kina, teatru czy na wystawy. Środków Funduszu nie można przeznaczać na przyjęcia czy poczęstunki z okazji różnego rodzaju świąt kościelnych, państwowych lub zakładowych a także rocznic, finansowanie koncertów czy zakup helu do napełniania balonów, gdyż takie czynności nie mają nic wspólnego z udzielaniem pomocy socjalnej konkretnym osobom uprawnionym, na ich uzasadniony wniosek. Do sfery wykroczeń przeciwko przepisom ustawy o Funduszu należy pokrywanie różnych wydatków na cele związane z ochroną zdrowia, zaliczaną do sfery działalności bytowej. Wymienione cele wyczerpują zakres działalności socjalnej podlegającej finansowaniu z Funduszu. Finansowanie z ZFSS innych kosztów nie wchodzących w zakres działalności socjalnej stanowi wykroczenie.

Roczny plan rzeczowo- finansowy (preliminarz), tabela dopłat jednakowa dla wszystkich osób uprawnionych do korzystania z Funduszu u danego pracodawcy, załączniki w postaci wzorów stosowanych wniosków i umów powinny stanowić integralną część regulaminu zakładowego. Wszelkie zmiany winny być wprowadzane w trybie zarządzenia zmieniającego w sposób ustalony dla uchwalania i uzgadniania Regulaminu.

Preliminarz powinien obejmować po stronie dochodowej bilans otwarcia, spłatę pożyczek i wysokość odpisu a po stronie wydatków wyłącznie kwoty na rodzaje świadczeń socjalnych dopuszczonych przez ustawę o zfsś.

Wyplata przyznawanych świadczeń odbywała się na podstawie pisma Kierownika dz. Kadr i Administracji do Księgowości obejmującego wykaz pracowników i kwotę świadczenia. Listy wypłat świadczeń sprawdzane były każdorazowo pod względem formalno-rachunkowym przez pracownika dz. Księgowości, pod względem merytorycznym przez Kier. Dz. Kadr i Administracji oraz zatwierdzane do wypłaty przez Dyrektora i Główną księgową.

W obowiązującej w Zakładzie „Instrukcji obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych” nie są wymienione dokumenty związane z wypłatą świadczeń socjalnych ani sposób postępowania z nimi.

### **Przebudowa ul. Słowiańskiej – Tulipanów**

Zadanie było realizowane w ramach wykonawstwa własnego.

Na podstawie wydruku z zestawienia sald i obrotów kont analitycznych koszt zadania wyniósł :

345.618,73 zł

w tym :

- usługi	311.043,42 zł
- materiały	28.476,85 zł
- wynagrodzenia	5.070,65 zł
- pozostałe ( składki FP, narzuty)	1.027,81 zł

W ramach usług sfinansowano :

- uzgodnienie dokumentacji technicznej	70,00 zł netto, brutto 85,40 zł
- wydanie postanowienia PPIS	121,60 zł
- naprawa nawierzchni w ul.Tulipanów	128.537,47 zł netto, brutto 150.472,59 zł
- przebudowa ul. Słowiańskiej	179.314,35 zł netto, brutto 218.763,51 zł
- wykonanie chodnika	17.998,90 zł
- geodezyjny pomiar powykonawczy	3.000,00 zł

Skontrolowano postępowanie przeprowadzone w trybie przetargu nieograniczonego *na przebudowę ul. Słowiańskiej*

Postępowanie zarejestrowano pod nr ZP/83/Rb/ZIK/2006.

Zarządzeniem Dyrektora nr 54/2006 z dnia 21.06.2006 r powołano 5-osobową Komisję Przetargową, która sporządziła w dniu 22.06.2006 wniosek o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia. Wartość kosztorysową zadania oszacowano na podstawie kosztorysu inwestorskiego na kwotę 255.259,69 zł sporządzonego dnia 21.06.2006 r przez Kierownika Dz. Drogowego.

Komisja opracowała SIWZ, którą zatwierdził Z-ca Dyrektora. Projekt umowy będący załącznikiem SIWZ został podpisany przez radcę prawnego i głównego księgowego.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania ukazało się na stronach portalu internetowego UZP w dniu 04.08.2006 r pod nr OWP/2006/08/04 – 1198719, w BIP-ie zamieszczono dnia 03.08.2006 r. Ogłoszenie o zamówieniu sporządzono na druku ZP-300 i wywieszono na tablicy ogłoszeń dnia 03.08.2006 r. Termin składania ofert wyznaczono na dzień 11.08.2006, godz. 11.30, otwarcia ofert godz. 12.00. Przyjęte kryteria oceny : cena 100 %.

Zgodnie z art. 42 ust. 1 Pzp SIWZ została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego. W dniu 08.08. SIWZ pobrał 1 wykonawca (ESPRI Czeladź). W dokumentacji brak pisemnego wniosku wykonawcy odnośnie przekazania SIWZ (art. 42 ust.2 Pzp).

W wymaganym terminie wpłynęły 2 oferty :

1. Przedsiębiorstwo Budowy Dróg „DROGOPOL-ZW”  
Katowice, ul. Siemianowicka 52 d  
Cena oferty brutto : 246.462,05 zł  
Cena oferty netto : 202.018,07 zł
2. Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych „espri”  
Czeladź, ul. Spacerowa 3  
Cena oferty brutto : 281.862,40 zł  
Cena oferty netto : 231.034,75 zł

Wpływ ofert został odnotowany w dzienniku korespondencyjnym pod l.dz. 5207 – godz. 8.05 i 5208 – godz.9.45.

Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaką zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 255.259.69 zł netto.

Pismem nr WI/302/5265/2006 z dnia 16.08.2006 r Zamawiający wezwał PRI „ESPRI” z Czeladzi do uzupełnienia w terminie do dnia 16.08.2006 r dokumentów o wykaz osób przewidzianych do realizacji przedmiotu zamówienia. Uzupełnienia w/w dokumentów „ESPRI” dokonało w dniu 18.08.2006 r (pismo nr L.dz. PRI/2739/06)

Złożone oferty spełniały wymagane warunki i uznane zostały przez Komisję za ważne.

Na podstawie streszczenia oceny i porównania złożonych ofert wybrano ofertę firmy „DROGOPOL” z Katowic.

Pismami nr WI/309/5375 i 5376/2005 z dnia 21.08.2006 r + faxem z dnia 21.08.2006 r zawiadomiono wykonawców o wyborze najkorzystniejszej oferty podając uzasadnienie jej wyboru ( w aktach znajdują się zpo z dnia 23.08 i 30.08. 2006 r).

Wykonawcę wybranego zaproszono na dzień 29.08.2006 r do podpisania umowy.

Pismem z dnia 24.08.2006 r (data wpływu do jednostki 29.08.06) + faxem (data wpływu 24.08.06) firma „DROGOPOL” z Katowic poinformowała ZIK, że z uwagi na wystąpienie błędu w obliczeniu ceny ofertowej odstępuje od podpisania umowy. W związku z powyższym, Zamawiający powołując się na art. 94 pkt 2 ustawy Pzp wybrał ofertę najkorzystniejszą spośród pozostałych, tj. PRI „ESPRI” z Czeladzi.

Pismem nr WI/311/5469/2006 z 24.08.2006 r wystosowano w tej sprawie pismo + fax z dnia 24.08.2006 r z prośbą o zgłoszenie się upoważnionych osób w dniu 01.09.2006 r w celu podpisania umowy. Z przeprowadzonego postępowania Komisja sporządziła Protokół postępowania o udzielenie zamówienia, który zatwierdził Zastępca Dyrektora. Umowę o nr 175/Rb/WD/09/2006 zawarto z „ESPRI” Czeladź w dniu 01.09.2006 r na kwotę netto 231.034,75 zł + 22 % VAT, tj. brutto 281.862,40 zł. Umowa posiada kontrasygnatę głównej księgowej i została wpisana do rejestru umów. Termin realizacji zadania wyznaczono do 30.09.2006 r. Wykonawca udzielił gwarancji za wykonany przedmiot umowy na okres 36 miesięcy od daty odbioru końcowego. Zgodnie z umową wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postaci gwarancji ubezpieczeniowej z dnia 31.08.2006 r wystawionej przez Sopockie Towarzystwo Ubezpieczeń Ergo Przedstawicielstwo Korporacyjne w Gliwicach. Gwarancja obejmuje kwotę 14.093,12 zł i jest ważna do 14.11.2009 r. W umowie określono, że podstawą wystawienia faktury przez Wykonawcę będzie protokół odbioru robót wraz z kosztorysem powykonawczym. Należność za wykonane prace ustalono w terminie 30 dni od daty wpływu faktury.

Aneksem Nr 1 z dnia 25.09.2006 r przedłużono przedmiot realizacji do 20.10.2006 r. z uwagi na liczne utrudnienia, których nie można było przewidzieć na etapie zawierania umowy a mianowicie : kolizję budowanego kolektora deszczowego z istniejącym uzbrojeniem podziemnym powodująca konieczność zabudowy dodatkowej studni rewizyjnej oraz budowę oświetlenia trwającą podczas I etapu robót.

Ogłoszenie o zawarciu umowy ukazało się w portalu internetowym UZP o nr OZU/2006/10/18-1139681 w dniu 04.09.2006 r. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zamieszczono w BIP-ie dnia 04.09.2006 r.

Wykonawca wystawił 3 Faktury VAT na łączną wartość 273.038,41 zł j.n. :

Lp.	Nr faktury z dnia Data wpływu, l.dz.	Wartość faktury brutto w zł	Zapłata WB nr, z dnia
1.	Faktura Nr 497/09/2006 05.10.2006, l.dz. 6591	106.953,08	WB nr 228 z 25.10.2006
2.	Faktura nr 217/10/2006 20.10.2006, l.dz. 7124	111.810,43	WB nr 244 z 17.11.2006 r
3.	Faktura nr 336/10/2006 30.10.2006 r, l.dz.7590	54.274,90	WB nr 249 23.11.2006
		273.038,41	

Do faktur dołączono protokoły odbioru wykonanych robót kolejno z dnia 29.09.2006 r 11.10.2006 r i 20.10.2006 r. podpisane przez Kierownika budowy, Inspektora nadzoru oraz kierownika Dz. Drogowego oraz kosztorysy częściowe powykonawcze wraz z obmiarami robót.

Faktury zawierają stosowną klauzulę co do sprawdzenia pod względem formalno-rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzenia do wypłaty przez Dyrektora bądź Zastępcę Dyrektora i Główną księgową. Pod względem formalno-rachunkowym kontroli dokonywali pracownicy dz. Księgowości a pod względem merytorycznym Kierownik dz. Drogowego. Faktury ujęte w poz. Nr 1 i 2 zostały zapłacone ze środków własnych, faktura z poz. Nr 3 z dotacji inwestycyjnej UM przeznaczonej na zadanie „Rozbudowa i modernizacja układu drogowego” na podstawie pisma Kierownika Dz. Drogowego z dnia 17.11.2006 r. Dokumentem PK/00142 z dnia 17.11.2006 r dokonano przeksięgowania kwoty 54.274,90 zł z konta 080-1-18-1 Kanalizacja ul. Tulipanów-Słowiańskiej na konto 080-2-17-1 Nawierzchnia ul. Wypiańskiego.

W dniu 20.10. 2006 r dokonano odbioru końcowego robót. Uwag nie stwierdzono. Protokół nie zawiera określenia efektu rzeczowego a mianowicie m2 wykonanej powierzchni z asfaltobetonu.

### **Modernizacja wodociągu i kanalizacji w ul. Cmentarnej – I etap**

Wartość wykonanych robót wyniosła w r.2006 490.020,27 zł.

Na ogólną wartość składają się :

- usługi	203.537,46 zł
- materiały	222.460,30 zł
- wynagrodzenia	53.232,32 zł

- narzuty	9.485,99 zł
- Fundusz Pracy	1.304,20 zł

Z poniesionych w/w wydatków kontroli poddano następujące przetargi :

1. Wykonanie nawierzchni z asfaltobetonu na ul. Cmentarnej i Poprzecznej
2. Dostawa elementów betonowych.

*ZP-107/Rb/ZIK/2006 – Wykonanie nawierzchni z asfaltobetonu na ul. Cmentarnej-Poprzecznej.*

Zarządzeniem Dyrektora Nr 81/2006 z dnia 20.09.2006 r powołano Komisję Przetargową do przeprowadzenia postępowania na wykonanie nawierzchni z asfaltobetonu na ul. Cmentarnej-Poprzecznej w terminie do 31.12.2006 r.

Komisja przetargowa w dniu 20.09.2006 wystąpiła z wnioskiem do Dyrektora o zatwierdzenie udzielenia zamówienia na roboty budowlane w trybie przetargu nieograniczonego . Wartość przedmiotu zamówienia netto : 70.220,93 zł. Kod CPV – grupy : 45.23.32.20-7. Wyliczenia wartości szacunkowej dokonano w oparciu o kosztorysy inwestorskie sporządzone w dniu 20.09.2006 r przez Inspektora ds. kosztorysów, remontów i inwestycji na kwoty : 20.593,44 zł i 49.627,49 zł.

Komisja opracowała SIWZ, którą zatwierdził Dyrektor. Termin otwarcia ofert wyznaczono na 13.10.2006, godz. 12.00. Kryteria oceny : cena 100 %.

Ogłoszenie o wszczęciu postępowania ukazało się w portalu internetowym Zamówień Publicznych pod nr OWP/2006/09/27-1638139 w dniu 27.09.2006 r. W BIP zamówienie publiczne opublikowano w dniu 27.09.2006 r. Ogłoszenie o zamówieniu sporządzono na druku ZP-300.

W wymaganym terminie wpłynęła 1 oferta, którą zarejestrowano w dzienniku korespondencyjnym pod l.dz. 6916, godz. 10.15.

Ofertę złożyło Przedsiębiorstwo Budowy Dróg „DROGOPOL-ZW” Sp. z o.o. z Katowic z ceną netto : 68.254,75 zł, brutto : 83.270,80 zł. Bezpośrednio przed otwarciem ofert zamawiający podał kwotę, jaka zamierza przeznaczyć na finansowanie zamówienia w wysokości 70.220,93 zł. Oferta spełniała wymagane warunki i uznana została za ważną. Z przeprowadzonego postępowania Komisja sporządziła Protokół postępowania na druku ZP-2, który zatwierdził Z-ca Dyrektora ds. Realizacji Remontów i Inwestycji. Zawiadomienie o wyborze oferty wystosowano do „DROGOPOL-u” pismem z dnia 18.10.2006 r nr WI/402/7000/2006 + faxem z dnia 18.10.2006 r. Umowę o nr 238/Rb/WO/11/2006 zawarto w dniu 06.11.2006 r z zachowaniem 7-dniowego terminu pomiędzy zawiadomieniem o wyborze oferty a datą podpisania. Wykonawca wniósł zabezpieczenie należytego wykonania umowy w postaci gwarancji ubezpieczeniowych wystawionych przez Towarzystwo Ubezpieczeń „Filar” Oddział w Katowicach j.n. :

- gwarancja nr 000166/BK/06/06 na kwotę 4.163,54 zł na okres od 06.11.2006 do 15.01.2007 r,
- gwarancja nr 000148/BD/06/06 na kwotę 1.249,06 zł na okres od dnia 06.01.2007 do dnia 16.01.2010 r.



Wartość przedmiotu zamówienia w umowie netto : 68.254,75 zł + podatek VAT 22 %, tj. brutto 83.270,80 zł. Termin zakończenia zadania – 15.12.2006 r. W umowie określono, że podstawą wystawienia faktury przez wykonawcę będzie protokół odbioru robót wraz z kosztorysem powykonawczym potwierdzonym przez inspektora nadzoru i przedstawiciela zamawiającego. Termin płatności faktur ustalono do 30 dni od daty wpływu faktury. Umowa jest kontrasygnowana przez główną księgową. Aneksem z dnia 01.12.2006 r zmieniono termin zakończenia zadania na 30.04.2007 r. ze względu na przesunięcie terminu realizacji zadania inwestycyjnego pn. „Przebudowa wodociągu i budowa kanalizacji sanitarnej i deszczowej w ul. Cmentarnej”. Ogłoszenie o zawarciu umowy o nr OZU/2006/11/07-1148670 ukazało się na portalu internetowym UZP w dniu 07.11.2006 r. Firma „DROGOPOL” wystawiła za wykonane roboty drogowe 1 Fakturę VAT Nr 10/065/12/0010/06 w dniu 18.12.2006 r na kwotę 27.236,57 zł. Wpływ faktury został odnotowany w dzienniku korespondencyjnym w dniu 20.12.2006 r. pod nr 8670. Sprawdzenia faktury pod względem formalno-rachunkowym dokonał upoważniony pracownik dz. Księgowości a pod względem merytorycznym Starszy Mistrz Dz. Ogólnobudowlanego. Zatwierdzenia do wypłaty dokonał Z-ca Dyrektora i Główna księgowa. Ponadto Faktura jest opisana nr umowy i postępowania. Do faktury dołączony został Protokół odbioru wykonanych robót z dnia 15.12.2006 r podpisany przez Inspektora nadzoru i Kierownika budowy oraz kosztorys powykonawczy sprawdzony przez Inspektora nadzoru i zatwierdzony dnia 18.12.2006 r. Zapłaty dokonano w dniu 05.01.2007 r – WB nr 4.

#### *ZP/135/D/ZIK/2006 – Dostawa elementów betonowych.*

Zarządzeniem Dyrektora nr 109/2006 z dnia 29.11.2006 r powołano Komisję Przetargową do przeprowadzenia postępowania na dostawę elementów betonowych. Z wnioskiem do Dyrektora o zatwierdzenie trybu udzielenia zamówienia na dostawę w trybie przetargu nieograniczonego wystąpiono dnia 29.11.2006 r. Kod CPV : 28.81.42.00-3. Wartość zamówienia netto we wniosku : 57.240,00 zł. Wartość szacunkową obliczono w oparciu o całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy na podstawie średnich cen rynkowych podobnych materiałów w ostatnich 3-ech miesiącach. Wycenienia dokonał Starszy Mistrz Dz. Ogólnobudowlanego. Komisja opracowała SIWZ, którą zatwierdził Z-ca Dyrektora ds. Realizacji Remontów i Inwestycji. Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 08.12.2006 r o godz. 12.00. Przyjęte kryteria oceny : cena 100 %. Ogłoszenie o wszczęciu postępowania ukazało się w portalu internetowym UZP pod nr OWP/2006/12/01-2407045 w dniu 01.12.2006 r oraz w BIP w dniu 01.12.2006 r. Ogłoszenie o zamówieniu sporządzono na druku ZP-300. Specyfikacja została udostępniona na stronie internetowej Zamawiającego oraz w jego siedzibie. W dniu 08.12.2006 r , godz. 10.05 wpłynęła oferta firmy PPUH „FABET” Adam Flak z Siewierza. Cena oferty netto 54.810,00 zł, brutto 66.868,20 zł. Członkowie Komisji Przetargowej złożyli stosowne oświadczenia na druku ZP-11 o braku lub istnieniu okoliczności o których mowa w art. 17 ust. 1 ustawy Pzp. Komisja uznała złożoną ofertę za ważną.

Pismem nr WI/442/8426/2006 z dnia 08.12.2006 r + faxem z dnia 08.12.2006 r powiadomiono Firmę „FABET” z Siewierza, że złożona przez nich oferta wybrana została za najkorzystniejszą. Na dzień 15.12.2006 r zaproszono upoważnione osoby do zgłoszenia się w siedzibie zamawiającego w celu podpisania umowy. W dokumentacji znajduje się zpo z datą odbioru przez wykonawcę z dnia 13.12. 2006 r. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty ukazała się w BIP-ie dnia 03.01.2007 r z naruszeniem art. 92 ust. 1 mówiącym iż” niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający zamieszcza informacje... również na stronie internetowej oraz w miejscu publicznie dostępnym w swojej siedzibie”. Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia sporządzono na druku ZP-303. Umowę o nr 272/D/WR/12/2006 zawarto z P.P.U.H. „Fabet” z Siewierza na wartość netto 54.810,00 zł, brutto 66.868,20 zł. W umowie określono, że dostawa elementów betonowych realizowana będzie sukcesywnie do dnia 30.09.2007 r. Wykonawca udzielił gwarancji na okres 3 lat na dostarczony materiał. Termin płatności ustalono do 30 dni od daty otrzymania faktury. Umowa posiada kontrasygnatę głównej księgowej. Ogłoszenie o zawarciu umowy umieszczono w portalu internetowym UZP dnia 13.02.2007 r pod nr OZU/2007/02/13-1712415.

Z przeprowadzonego postępowania sporządzono na druku ZP-2 Protokół postępowania o udzielenie zamówienia, który zatwierdził Dyrektor.

W roku 2006 wykonawca wystawił 1 Fakturę VAT Nr FVS/1330/2006 z dnia 28.12.2006 r na kwotę netto 54.810,00 zł + VAT 12.058,20 zł co stanowi kwotę brutto 66.868,20 zł. Faktura wpłynęła do ZIK-u 03.01.2007 r i została zarejestrowana w dzienniku korespondencyjnym pod nr 33. Na odwrotnej stronie dokumentu widnieją klauzule co do sprawdzenia pod względem rachunkowym i merytorycznym przez upoważnione osoby oraz zatwierdzenie do wypłaty przez Z-cę Dyrektora i Główną księgową. Ponadto faktura jest oznaczona numerem zamówienia publicznego. Do Faktury dołączono dokument PZ – Przyjęcia materiału z zewnątrz, nr magazynowy 2076/2006 z dnia 29.12.2006 r. Wyszczególnione w dokumencie nazwy elementów betonowych i ich ilości zostały potwierdzone przez pracowników : starszy magazynier i Kierownik dz. Zaopatrzenia i Gospodarki Magazynowej. Zapłaty faktury dokonano w dniu 23.01.2007 r – WB Nr 18.

Księgowania :

Na fakturze

WN	MA
300.1	201-4
310	300-1

na wyciągu bankowym

201.4	131
-------	-----

Na tym ustalenia kontroli zakończono.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach i przed podpisaniem przeczytano.

Jeden egzemplarz pozostawiono Dyrektorowi kontrolowanej jednostki, którego poinformowano o możliwości wniesienia uwag i zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Kontrolę wpisano do Książki kontroli pod nr 21.

Czeladź dnia 18 października 2007 r

Jednostka kontrolowana

Zakład Inżynierii Komunalnej

Kontrolujący

Halina Żak  
Halina Pudo

Do wiadomości :

Burmistrz Miasta Czeladź