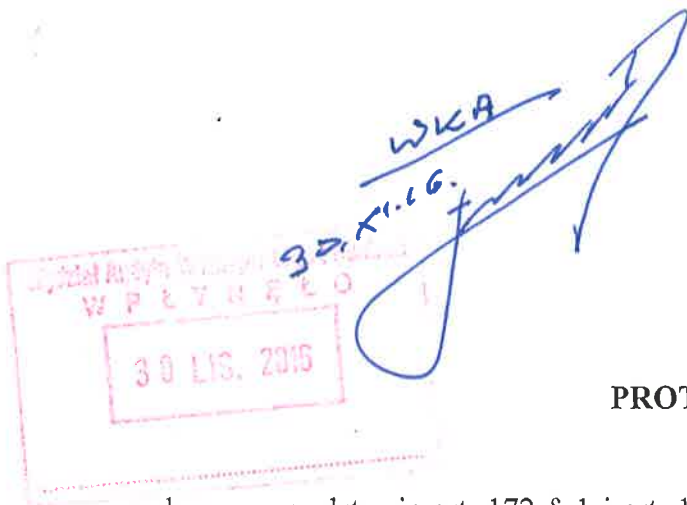


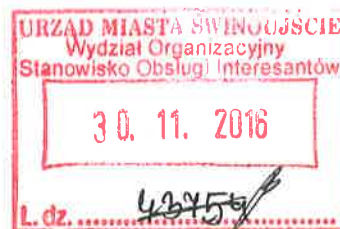


**DYREKTOR
URZĘDU KONTROLI SKARBOWEJ
W SZCZECINIE**

UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.39



WAK 1710.5T.2016
Szczecin, dnia 30 listopada 2016 r.



43460
Gmina Miasto Świnoujście
ul. Wojska Polskiego 1/5
72-600 Świnoujście
NIP 8551571375

PROTOKÓŁ

sporządzony na podstawie art. 172 § 1 i art. 173 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. Ordynacja podatkowa (tekst jednolity: Dz.U. z 2015 r., poz. 613 ze zm.) w związku z art. 31 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (tekst jednolity: Dz.U. z 2016 r. poz. 720 ze zm.).

Na podstawie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.2 z dnia 05.09.2016 r. wydanego przez Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie czynności kontrolne przeprowadziły:

- Lidia Kochańska - Inspektor kontroli skarbowej, nr leg. 00755,
- Anna Wrześniewska - komisarz skarbowy, nr leg. 07864.

I. JEDNOSTKA OBJĘTA CZYNNOŚCIAMI KONTROLNYMI:

Gmina Miasto Świnoujście
ul. Wojska Polskiego 1/5
72-600 Świnoujście
NIP 8551571375

II. PRZEDMIOT I ZAKRES POSTĘPOWANIA KONTROLNEGO:

Celowość i zgodność z prawem gospodarowania środkami publicznymi.
Okres badany 2014 rok.

III. MIEJSCE I CZAS PRZEPROWADZENIA POSTĘPOWANIA KONTROLNEGO:

Postępowanie kontrolne przeprowadzono w siedzibie Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie ul. Małopolska 44 w Ośrodku Zamiejscowym w Koszalinie ul. Zwycięstwa 140 oraz w Urzędzie Gminy Miasta Świnoujście w okresie od 08.09.2016 r. do 30.11.2016 r. z uzasadnionymi przerwami.



IV. INFORMACJE PORZĄDKOWE :

1. W dniu 08.09.2016 r. doręczono zawiadomienie nr UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.1 z dnia 5.09.2016 r. o zamiarze wszczęcia postępowania kontrolnego Prezydentowi Miasta Świnoujście – Panu Januszowi Żmurkiewiczowi, który wyraził zgodę na wszczęcie postępowania kontrolnego przed upływem 7 dni od dnia doręczenia zawiadomienia, tj. w dniu 08.09.2016 r.
W dniu 08.09.2016 r. wszczęto postępowanie kontrolne poprzez doręczenie postanowienia o wszczęciu postępowania kontrolnego nr UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.2 z dnia 8.09.2016 r.
2. Gmina to mieszkańcy Gminy, którzy z mocy prawa tworzą wspólnotę samorządową (art. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym t.j.: Dz.U. z 2016 r., poz. 446,
 - zwana dalej ustawą o samorządzie gminnym lub ustawą).
3. Samorząd Gminny (art. 6 i 7 ustawy o samorządzie gminnym):
 - wykonuje w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność określone ustawami zadania publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami dla innych podmiotów,
 - dysponuje mieniem komunalnym,
 - prowadzi samodzielną gospodarkę finansową na podstawie uchwały budżetowej gminy,
 - wykonuje zadania zlecone z zakresu administracji rządowej, natomiast,
 - samodzielność Gminy podlega ochronie sądowej,
 - Gmina ma osobowość prawną.
4. Zadania własne Gminy określone są w art. 7 ustawy o samorządzie gminnym.
5. Organami samorządu Gminy (art. 11 a ustawy o samorządzie gminnym) są:
 - Rada Gminy
 - Prezydent Miasta jako organ wykonawczy.Do właściwości Rady Gminy należą wszystkie sprawy pozostające w zakresie działania gminy (czynności zastrzeżone do wyłącznej właściwości Rady Gminy określone są w art. 18 ust. 2 ustawy).
6. Miasto Świnoujście, zgodnie z przepisami ustawy z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym i ustawy z dnia 05 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2016 r. poz. 814) jest gminą mającą status miasta na prawach powiatu.
Jednostka wykonuje zadania publiczne we własnym imieniu i na własną odpowiedzialność poprzez swoje organy. Zakres zadań realizowanych przez Miasto Świnoujście regulują ustawy, Statut oraz inne uchwały Rady Miasta.
7. Zgodnie z przepisami art. 92 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym:
 - funkcje organów powiatu w miastach na prawach powiatu sprawuje:
 - o rada miasta,
 - o prezydent miasta,
 - miasto na prawach powiatu jest gminą wykonującą zadania powiatu na zasadach określonych w tej ustawie,
 - ustrój i działanie organów miasta na prawach powiatu, w tym nazwę, skład, liczebność oraz ich powoływanie i odwoływanie, a także zasady sprawowania nadzoru określa ustawa o samorządzie gminnym.
8. Prezydent Miasta Świnoujście wykonuje swoje zadania przy pomocy Urzędu Miasta Świnoujście. Od roku 2006 nieprzerwanie funkcję Prezydenta Miasta Świnoujście pełnił



Janusz Żmurkiewicz, który nadal pełni tę funkcję.

dowód nr 1 - Zaświadczenie o wyborze Prezydenta Miasta Świnoujścia z dnia 2 grudnia 2010 r. i z 1 grudnia 2014 r.

9. Funkcję zastępców Prezydenta Miasta Świnoujście pełnili:

- Pani Barbara Michalska (I Zastępca Prezydenta Miasta) powołana Zarządzeniem Nr 797/2010 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 6 grudnia 2010 r. (**dowód nr 2**),
- Pani Joanna Agatowska (II Zastępca Prezydenta Miasta) powołana Zarządzeniem nr 800/2010 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 8 grudnia 2010 r., która pełniła tę funkcję do dnia 8 grudnia 2014 r. (**dowód nr 3**),
- Pan Paweł Sujka (II Zastępca Prezydenta Miasta) powołana Zarządzeniem nr 667/2014 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 8 grudnia 2014 r. (**dowód nr 4**)

10. Funkcję Skarbnika Miasta Świnoujście pełni Pani Iwona Górecka-Sęczek powołana na to stanowisko uchwałą nr XI/95/2007 Rady Miasta Świnoujście z dnia 28 marca 2007 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta Świnoujście z mocą obowiązującą od dnia 22 stycznia 2007 r. (**dowód nr 5**)

11. Ze Statutu Miasta Świnoujście, ustanowionego: uchwałą nr LII/428/2009 Rady Miasta Świnoujście z dnia 26 marca 2009 r. w sprawie przyjęcia Statutu Gminy Miasta Świnoujście (Dz. Urz. Woj. Zachodniopomorskiego z 2009 r. Nr 50, poz. 1247) ze zm. wynika, że osoby zamieszkujące w granicach administracyjnych miasta Świnoujście tworzą wspólnotę samorządową. Zgodnie z § 3 Statutu Miasto Świnoujście wykonuje zadania publiczne o charakterze gminnym i powiatowym.

Określono również m.in.:

- wewnętrzny ustrój Gminy-Miasta oraz jednostek pomocniczych,
- zasady tworzenia, łączenia, podziału oraz znoszenia jednostek pomocniczych,
- zasady dostępu do dokumentów, w tym protokołów posiedzeń organów Gminy- Miasta i komisji rady Gminy-Miasta oraz korzystania z tych dokumentów,
- zasady i tryb działania komisji rewizyjnej,
- organizację wewnętrzną oraz tryb pracy organów Gminy-Miasta,
- zasady oświadczenia woli w imieniu Gminy-Miasta w zakresie zarządu mieniem- jednoosobowo prezydenta miasta albo działający na podstawie jego upoważnienia zastępca, sekretarz, samodzielnie albo wraz z inną upoważnioną przez prezydenta osobą,
- stanowiska pracy dla pracowników zatrudnionych na podstawie: wyboru – prezydent miasta, powołania – skarbnik miasta oraz zastępcy prezydenta.

12. Organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Miejskiego określa Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta Świnoujście, wprowadzony w życie zarządzeniem Nr 492/2013 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 1 sierpnia 2013 r. (ze zm.).

Zgodnie z ww. Regulaminem Urząd jest jednostką organizacyjną Miasta działającą w formie jednostki budżetowej, przy pomocy której Prezydent wykonuje należące do jego kompetencji zadania z zakresu zadań własnych Miasta, zadań zleconych z mocy ustaw lub przejętych przez Miasto w wyniku porozumień z organami administracji rządowej i samorządowej.

13. Zgodnie z § 1 zarządzenia nr 454/2012 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 31.07.2012 r. w sprawie wprowadzenia zakładowego planu kont dla budżetu i Urzędu Miasta Świnoujście wraz z zasadami (polityki) rachunkowości ustalono:

- w załączniku nr 1 – rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze

- w Urzędzie Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 2 – metody wyceny aktywów i pasywów w Urzędzie Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 3 – sposób ustalania wyniku finansowego w Urzędzie Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 4 – sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych w Urzędzie Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 5 – założowy plan kont dla budżetu Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 6 - założowy plan kont dla Urzędu Miasta Świnoujście,
- w załączniku nr 7 – założowy plan kont dla Skarbu Państwa,
- w załączniku nr 8 – system służący ochronie danych i ich zbiorów w Urzędzie Miasta Świnoujście.

14. Dokumentacja rachunkowa Gminy Miasta Świnoujście przechowywana jest w Urzędzie Miejskim w Świnoujściu. Księgi rachunkowe prowadzone są w przy pomocy zintegrowanego systemu informatycznego *Ratusz*, autorstwa firmy „REKORD” Systemy Informatyczne Sp. z o.o. z siedzibą w Bielsku Białej. System „Ratusz”- Księgowość budżetowa, wersja 2.2.39.1442.

15. Decyzją w sprawie nadania numeru identyfikacji podatkowej z dnia 14.10.2009 r. (NIP-4) **(dowód nr 6)** Naczelnik Urzędu Skarbowego w Świnoujściu nadał Gminie-Miasto Świnoujście numer:

NIP: 8551571375

16. Z zaświadczenia Urzędu Statystycznego w Szczecinie z dnia 29.09.2009 r. **(dowód nr 7)** wynika, że osoba prawna o nazwie Gmina-Miasto Świnoujście otrzymała numer identyfikacyjny:

REGON: 811684290

Rodzaj przeważającej działalności (PKD 2007):	8411Z	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
Rodzaj przeważającej działalności (PKD 2004):	7511Z	Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej
Szczególne formy prawne:	03	Wspólnota samorządowa
Własność:	113	własność samorządowa

17. Rachunki bankowe kontrolowanej jednostki prowadzone przez bank PKO SA **(dowód nr 8)**:

- rachunek bieżący - 44 1240 3914 1111 0010 0961 7125 konto podstawowe,
- rachunek pomocniczy – 95 1240 3914 1111 0010 0965 0933 – dochody Miasta,
- rachunek pomocniczy – 75 1240 3914 1111 0010 0965 1099 – dochody Skarbu Państwa,
- rachunek pomocniczy – 57 1240 3914 1111 0010 0965 1132 – budżet,
- rachunek pomocniczy – 34 1240 3914 1111 0010 0965 1158 – wydatki.




V. OPIS DOKONANYCH USTALEŃ FAKTYCZNYCH I PRAWNYCH:

Podstawy prawne:

- Ustawa z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (t.j.: Dz.U. z 2016 r., poz. 814);
- Ustawa z dnia 08 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. 2016 poz. 446);
- Ustawa z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (t.j.: Dz.U. z 2010 r. Nr 80, poz. 526 ze zm.);
- Ustawa z dnia z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j.: Dz.U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.);
- Ustawa 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 907 ze zm.);
- Ustawa z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (t.j. Dz. U. z 2012 r. poz. 651 ze zmianami);
- Ustawa z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (t.j. Dz.U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572 ze zm.);
- Ustawa z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej (Dz.U. Nr 139, poz. 814 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 19 lutego 2002 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz.U. Nr 23, poz. 225 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 29 sierpnia 2014 r. w sprawie sposobu prowadzenia przez publiczne przedszkola, szkoły i placówki dokumentacji przebiegu nauczania, działalności wychowawczej i opiekuńczej oraz rodzajów tej dokumentacji (Dz.U. poz. 1170 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2014 (Dz.U. z 2013 r., poz. 1687);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 maja 2011 r. w sprawie rodzajów i szczegółowych zasad działania placówek publicznych, warunków pobytu dzieci i młodzieży w tych placówkach oraz wysokości i zasad odpłatności wnoszonej przez rodziców za pobyt ich dzieci w tych placówkach (Dz.U. z 2011 r. Nr 109, poz. 631);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej i Sportu z dnia 7 marca 2005 roku w sprawie ramowych statutów placówek publicznych (Dz.U. z 2005 r. Nr 52, poz. 466);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21 maja 2001 roku w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół (Dz.U. z 2001 r., Nr 61, poz. 624 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 kwietnia 2013 r. w sprawie warunków i sposobu organizowania zajęć rewalidacyjno-wychowawczych dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim (Dz.U. z 2013 r. poz. 529);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 9 sierpnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych gromadzonych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych (Dz.U. z 2012 r., poz. 957 ze zm.);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 12 lutego 2001 r. w sprawie orzekania o potrzebie kształcenia specjalnego lub indywidualnego nauczania dzieci i młodzieży oraz

szczegółowych zasad kierowania do kształcenia specjalnego lub indywidualnego nauczania (Dz.U Nr 13 poz. 114 ze zm.);

- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 września 2008 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych (Dz.U. Nr 173, poz. 1072);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w specjalnych przedszkolach, szkołach i oddziałach oraz w ośrodkach (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 392);
- Rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 27 sierpnia 2012 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół (Dz.U. z 2012, poz. 977 ze zm.);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 3 lutego 2010 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz. U. z 2010 r. Nr 20 poz. 103);
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 16 stycznia 2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U. z 2014 r. poz. 119);
- Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 5.07.2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (tj. Dz.U. z 2013, poz. 289);
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie trybu i terminów ustalania oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowskiej (Dz. U. z 2006 r. Nr 103, poz. 705);
- Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 38, poz. 207, t.j. Dz.U. z 2014r., poz. 1053);
- inne akty prawne wymienione w dalszej części nin. Protokołu.

A. Sprawozdawczość budżetowa

W 2014 roku uregulowania prawne dotyczące sprawozdawczości budżetowej samorządów terytorialnych określone były w rozporządzeniach Ministra Finansów z dnia 4.03.2010 r. w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych oraz z dnia 16.01.2014 r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej. Na podstawie tych przepisów w 2014 roku Gmina-Miasto Świnoujście obowiązana był przedkładać sprawozdania:

- 1) Rb-27S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 2) Rb-28S – miesięczne/roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego,
- 3) Rb-NDS – kwartalne sprawozdanie o nadwyżce/deficycie jednostki samorządu terytorialnego;
- 4) Rb-PDP – półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów podatkowych gminy i miasta na prawach powiatu,
- 5) Rb-27ZZ – kwartalne sprawozdanie z wykonania planu dochodów związanych z realizacją zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami;



- 6) Rb-50 – kwartalne sprawozdanie o dotacjach/wydatkach związanych z wykonywaniem zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych jednostkom samorządu terytorialnego ustawami;
- 7) Rb-30S - półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania planów finansowych samorządowych zakładów budżetowych,
- 8) Rb-34S – półroczne/roczne sprawozdanie z wykonania dochodów i wydatków na rachunku, o którym mowa w art. 223 ust. 1 ustawy o finansach publicznych,
- 9) Rb-ST – roczne sprawozdanie o stanie środków na rachunkach bankowych jednostek samorządu terytorialnego
- 10) Rb-Z – kwartalne sprawozdanie o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz gwarancji i poręczeń;
- 11) Rb-N – kwartalne sprawozdanie o stanie należności oraz wybranych aktywów finansowych;
- 12) Rb-UZ – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych,
- 13) Rb-UN – roczne sprawozdanie uzupełniające o stanie należności.

Na podstawie wydruku z systemu informatycznego BESTI@ ustalono terminy wysłania sprawozdań:

- Rb-27S – 20.02.2015 r. (korekta nr 2- 4.05.2015 r.);
- Rb-28S – 20.02.2015 r. (korekta nr 3- 29.04.2015 r.);
- Rb-30s – 16.02.2015 r.;
- Rb-34s - 16.02.2015 r. (korekta nr 1- 20.04.2015 r.);
- Rb-N – 20.02.2015 r., (korekta nr 3- 4.05.2015 r.);
- Rb-NDS – 20.02.2015 r. (korekta nr 1- 10.03.2015 r.);
- Rb-PDP - 20.02.2015 r.;
- Rb-ST – 16.02.2015 r.;
- Rb-UZ – 20.02.2015 r.;
- Rb-Z – 20.02.2015 r. (korekta nr 1- 23.02.2015 r.);

Powyższe ustalono na podstawie wydruku z systemu Besti@. (**dowód nr 9**)

Sprawozdania łączne były sporządzane przez jednostkę nadzorującą na podstawie sprawozdań jednostkowych jednostek podległych oraz własnego sprawozdania jednostkowego jednostki samorządu terytorialnego jako organu.

Prawidłowość wywiązywania się z obowiązków sprawozdawczych sprawdzono na przykładzie rocznych sprawozdań Rb-27S i Rb-28S i tak:

a) sprawozdanie Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych jednostki samorządu terytorialnego

Według uregulowań zawartych w załączniku nr 44 do rozporządzenia z dnia 3.02.2010 r. Ministra Finansów w sprawie sprawozdawczości budżetowej roczne sprawozdanie Rb-27S winno być złożone przez jednostkę samorządu terytorialnego w terminie do 23 lutego następnego roku.

Roczne sprawozdanie Rb-27S przez Gminę Miasto Świnoujście zostało przekazane Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 20.02.2015 r.

Sporządzono je w podziale na działy, jak też szczegółowo – z uwzględnieniem rozdziałów i paragrafów. Przedstawiona w nim kwota dochodów planowanych 256.953.483,62 zł została


7
W217-5



ustalona w oparciu o budżet Gminy-Miasta Świnoujście na 2014 rok z uwzględnieniem wszystkich zmian wprowadzonych w trakcie 2014 roku. Wykazana w sprawozdaniu kwota dochodów wykonanych w kwocie 245.011.594,79 zł wynikała z ewidencji księgowej:

- konto 901-010-... rolnictwo i łowiectwo	34.194,76 zł,
- konto 901-020-... leśnictwo	-41.493,22 zł,
- konto 901-400-... wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	6 454,48 zł,
- konto 901-500-... handel	1 198,80 zł,
- konto 901-600-... transport i łączność	4.082.229,09 zł,
- konto 901-630-... turystyka	868.750,34 zł,
- konto 901-700-... gospodarka mieszkaniowa	36.634.596,45 zł,
- konto 901-710-... działalność usługowa	1.549.167,95 zł,
- konto 901-750-... administracja publiczna	1.784.715,94 zł,
- konto 901-751-... urzędy naczelných organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	229.075,19 zł,
- konto 901-754-... bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	4.579.491,89 zł,
- konto 901-756-... dochody od osób prawnych, od osób fizycznych i od innych jednostek nie posiadających osobowości prawnej oraz wydatki związane z ich poborem	92.848.170,80 zł,
- konto 901-758-... różne rozliczenia	72.185.805,14 zł,
- konto 901-801-... oświata i wychowanie	3.084.761,42 zł,
- konto 901-851-... ochrona zdrowia	4.628.368,27 zł,
- konto 901-852-... pomoc społeczna	9.399.029,21 zł,
- konto 901-853-... pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	1.258.046,67 zł,
- konto 901-854-... edukacyjna opieka wychowawcza	121.445,39 zł,
- konto 901-900-... gospodarka komunalna i ochrona środowiska	10.174. 254,54 zł,
- konto 901-926-... kultura fizyczna	1.553.801,68 zł,
- razem konto 901-...	245 011 594,79 zł.

Dowód nr 10: *Sprawozdanie Rb-27S (do działów) z wykonania planu dochodów budżetowych Gminy Miasta Świnoujście za 2014 r. oraz wydruki z kont.*

b) sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego

Termin złożenia sprawozdania był taki sam, jak sprawozdania Rb-27S opisanego wyżej.

Roczne sprawozdanie Rb-28S zostało złożone w Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Szczecinie w dniu 20.02.2015 r., czyli w terminie. Sporządzono je w podziale na działy, jak też szczegółowo – z uwzględnieniem rozdziałów i paragrafów. Przedstawiona w nim kwota wydatków planowanych 253.182.492,62 zł została ustalona w oparciu o budżet Gminy-Miasta Świnoujście na 2014 rok z uwzględnieniem wszystkich zmian wprowadzonych w trakcie 2014 roku. W sprawozdaniu wykazano kwotę wydatków wykonanych w wysokości 231.753.462,87 zł.

Wydatki wykazane w łącznym sprawozdaniu Rb-28S w podziale na działy wynosiły:

- dział 010 - rolnictwo i łowiectwo	293 543,48
- dział 020 - leśnictwo	12 691,00



- dział 400 - wytwarzanie i zaopatrywanie w energię	620 732,94
- dział 500 - handel	308 158,89
- dział 600 - transport i łączność	55 780 639,57
- dział 630 - turystyka	466 846,91
- dział 700 - gospodarka mieszkaniowa	7 720 107,88
- dział 710 - działalność usługowa	3 083 766,15
- dział 750 - administracja publiczna	18 526 348,64
- dział 751 - urzędy naczelnych organów władzy państwowej, kontroli i ochrony prawa oraz sądownictwa	299 075,19
- dział 754 - bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa	6 115 492,60
- dział 757 - obsługa długu publicznego	4 212 153,07
- dział 758 - różne rozliczenia	30 298,00
- dział 801 - oświata i wychowanie	55 341 205,09
- dział 851 - ochrona zdrowia	10 827 593,76
- dział 852 - pomoc społeczna	18 845 639,45
- dział 853 - pozostałe zadania w zakresie polityki społecznej	4 750 413,83
- dział 854 - edukacyjna opieka wychowawcza	6 288 836,19
- dział 900 - gospodarka komunalna i ochrona środowiska	20 368 708,93
- dział 921 - kultura i ochrona dziedzictwa narodowego	6 549 884,17
- dział 926 - kultura fizyczna	11 381 328,13
Razem	231 753 462,87

Dowód nr 11: *Sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych (do działów) Gminy Miasta Świnoujście za 2014 r. oraz wydruki konto.*

B. Część oświatowa subwencji oświatowej dla Gminy Miasto Świnoujście przyznana z budżetu państwa na 2014 r.

Kontrolą objęto zgodność z prawem gospodarowania częścią oświatową subwencji ogólnej przyznaną Gminie Miasto Świnoujście z budżetu państwa w 2014 r., a w szczególności prawidłowość realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej dla Gminy Miasta Świnoujście na 2014 r. Badaniem w tym zakresie objęto:

- pismo Ministra Finansów znak ST3/4820/10/2013z dnia 10.10.2013 r. informujące m.in. o rocznych planowanych kwotach części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 r. wraz z załącznikiem o rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Gminy Świnoujście,
- pismo Ministra Finansów znak ST3/4820/795/2013/RD-102660 z dnia 10.10.2013 r. informujące m.in. o rocznych planowanych kwotach części subwencji ogólnej przyjętych w projekcie ustawy budżetowej na 2014 r. wraz z załącznikiem o rocznej kwocie subwencji ogólnej dla Powiatu Świnoujście,
- pismo Ministra Finansów znak ST5/4822/42p/BKU/14 z dnia 26.11.2014 r. informujące o przyznaniu dla Miasta na Prawach Powiatu w Świnoujściu w części gminnej na rok 2014 r. środków rezerwy części oświatowej subwencji ogólnej,

9
W217-5




- pismo Ministerstwa Edukacji Narodowej znak DWST-WSST-337-CKW-520/2013 z dnia 12.12.2013 r. w celu zweryfikowania zakresu zadań edukacyjnych realizowanych przez jst z załączonym m.in. wykazem szkół i placówek,
- pismo Ministerstwa Edukacji Narodowej znak DWST.WSST.337.65.2014/CKW z dnia 26.02.2014 r. dotyczące założeń przyjętych do skalkulowania wysokości subwencji oświatowej dla jednostek samorządu terytorialnego,
- metryczkę subwencji oświatowej na 2014 r. dla Miasta Świnoujście wraz z wykazem szkół i placówek,
- metryczkę subwencji oświatowej na 2014 r. dla powiatu grodzkiego Świnoujście wraz z wykazem szkół i placówek,
- dokumentację kontrolowanych szkół,
- inne dokumenty wymienione w dalszej części niniejszego protokołu.

Zadania oświatowe związane z prowadzeniem (dotowaniem) szkół i placówek oświatowych finansowane są z dochodów jednostek samorządu terytorialnego. Jednym z dochodów samorządów terytorialnych jest część oświatowa subwencji ogólnej.

Zgodnie z art. 27 powołanej ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego wysokość części oświatowej subwencji ogólnej dla wszystkich jednostek samorządu terytorialnego ustala corocznie ustawa budżetowa.

Kwota subwencji oświatowej na 2014 r. określana była na podstawie rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2014, a także na podstawie danych dotyczących liczby uczniów (wychowanków) w danym roku szkolnym, wykazanych w systemie informacji oświatowej (według stanu na dzień 30 września roku poprzedzającego rok budżetowy, na który naliczana jest subwencja oświatowa), zweryfikowanych i potwierdzonych przez organy prowadzące (dotujące) szkoły i placówki.

W wymienionym rozporządzeniu określony został algorytm, zgodnie z którym ustalono kwotę subwencji oświatowej. Do wyliczenia algorytmu niezbędna była m.in. przeliczeniowa liczba uczniów w roku bazowym dla poszczególnych szkół i placówek oświatowych, zróżnicowane wagi dla wybranych kategorii uczniów (wychowanków) i określonych typów oraz rodzajów szkół, a także wskaźnik korygujący, uwzględniający stopnie awansu zawodowego nauczycieli.

Zgodnie z art. 105 ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej *w okresie od dnia wejścia w życie ustawy do dnia 1 marca 2017 r. w celach, o których mowa w art. 1 ust. 1, funkcjonuje system informacji oświatowej, o którym mowa w ustawie z dnia 19 lutego 2004 r. o systemie informacji oświatowej (Dz. U. Nr 49, poz. 463, z 2005 r. Nr 64, poz. 565 oraz z 2007r. Nr 42, poz. 273), zgodnie z organizacją i na zasadach działania określonych w art. 106-118.*

W myśl art. 107 ww. ustawy *System informacji oświatowej obejmuje bazy danych oświatowych, w skład których wchodzi następujące zbiory danych o:*

- 1) *szkole lub placówce oświatowej,*
- 2) *uczniach, słuchaczach wychowankach albo absolwentach,*
- 3) *nauczycielach, wychowawcach i innych pracownikach,*
- 4) *spełnianiu obowiązku nauki.*

Z przepisów art. 108 ust. 8 pkt 1 ww. ustawy wynika, że *Jednostki samorządu terytorialnego prowadzą bazy danych oświatowych obejmujące:*



1) zbiory danych z baz danych oświatowych:

a) szkół i placówek oświatowych prowadzonych przez te jednostki,

b) szkół i placówek oświatowych, publicznych i niepublicznych, prowadzonych przez inne jednostki samorządu terytorialnego, osoby prawne i fizyczne, dla których są odpowiednio organem właściwym do wydania zezwolenia, o którym mowa w art. 58 ust. 3 ustawy o systemie oświaty, albo organem prowadzącym ewidencję, o której mowa w art. 82 ust. 1 ustawy o systemie oświaty.

Natomiast zgodnie z art. 111 ust. 2 ww. ustawy wynika, że Podmioty, o których mowa w art. 108 ust. 8-11, obowiązane są do sprawdzania kompletności danych przekazywanych im z innych baz danych oświatowych. Podmioty, o których mowa w art. 108 ust. 8-10, obowiązane są do sprawdzania poprawności danych przekazywanych im z innych baz danych oświatowych z danymi uzyskanymi w ramach nadzoru sprawowanego przez te podmioty na podstawie odrębnych przepisów.

W przypadku kontrolowanej jednostki za wykonanie tych obowiązków odpowiada Prezydent Miasta, zgodnie z art. 111 ust. 6 pkt 2 ww. ustawy.

W myśl art. 112 ust. 1 i 4 ww. ustawy dane w bazach danych oświatowych są aktualizowane i przekazywane według stanu na dzień 30 września 2012 r. oraz 31 marca i 30 września w latach 2013-2016, z zastrzeżeniem ust. 2-5. Dane, o których mowa w art. 107 ust. 3 pkt 3 ustawy, są aktualizowane i przekazywane według stanu na dzień 30 września w latach 2012-2016. Jedną z kategorii uczniów i wychowanków wykazywanych przez szkoły i placówki funkcjonujące w systemie oświaty w SIO są uczniowie i wychowankowie objęci kształceniem specjalnym (niewidomi, słabowidzący, niesłyszący, słabosłyszący, z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym, z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim, z niepełnosprawnością ruchową, z niepełnosprawnościami sprzężonymi, niedostosowani społecznie, zagrożeni niedostosowaniem społecznym, zagrożeni uzależnieniem). Przez niepełnosprawność sprzężoną należy rozumieć występowanie u dziecka niesłyszącego lub słabosłyszącego, niewidomego lub słabowidzącego, z niepełnosprawnością ruchową, z upośledzeniem umysłowym albo z autyzmem co najmniej jeszcze jednej z wymienionych niepełnosprawności. Przedstawiona klasyfikacja wynika z cytowanej ustawy z dnia 15 kwietnia 2011 r. o systemie informacji oświatowej oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 24 sierpnia 2012 r. w sprawie szczegółowego zakresu danych w bazach danych oświatowych, zakresu danych identyfikujących podmioty prowadzące bazy danych oświatowych, terminów przekazywania danych między bazami danych oświatowych oraz wzorów wydruków zestawień zbiorczych (Dz. U. z 2012 r., poz. 957 ze zm.).

Zgodnie z art. 71b ust. 1 z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty kształceniem specjalnym obejmuje się dzieci i młodzież, wymagające stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy. Kształcenie to może być prowadzone w formie nauki w szkołach ogólnodostępnych, szkołach lub oddziałach integracyjnych, szkołach lub oddziałach specjalnych i ośrodkach, o których mowa w art. 2 pkt 5 ustawy. Na podstawie art. 71b ust. 3 cytowanej ustawy opinie o potrzebie wczesnego wspomagania rozwoju dziecka oraz orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego albo indywidualnego obowiązkowego rocznego przygotowania przedszkolnego i indywidualnego nauczania, a także o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych zgodnie z odrębnymi przepisami wydają zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, w tym w poradniach specjalistycznych. Orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego określa zalecane formy kształcenia specjalnego, z uwzględnieniem rodzaju niepełnosprawności, w tym stopnia upośledzenia umysłowego.


11
W217-5 

Zgodnie z rozporządzeniem Ministra Edukacji Narodowej z dnia 23 grudnia 2008 r. w sprawie podstawy programowej wychowania przedszkolnego oraz kształcenia ogólnego w poszczególnych typach szkół – załącznik nr 2 i 4 (Dz.U. z 2009 r. Nr 4, poz. 17):

- kształcenie w szkole podstawowej dzieli się na dwa etapy edukacyjne:
 - o I etap edukacyjny, obejmujący klasy I-III szkoły podstawowej,
 - o II etap edukacyjny, obejmujący klasy IV-VI szkoły podstawowej,
- w gimnazjum realizowany jest III etap edukacyjny,
- w szkołach ponadgimnazjalnych realizowany jest IV etap edukacyjny.

Ministerstwo Edukacji Narodowej pismem znak DWST.WSST.337.65.2014/CKW z dnia 26.02.2014 r., zaadresowanym do wójtów, burmistrzów, prezydentów miast, starostów powiatów oraz marszałków województw przekazało do wiadomości i wykorzystania dodatkowe informacje, a mianowicie:

- tzw. „metryczkę” zawierającą dane kalkulacyjne przyjęte do obliczenia części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 r. dla określonej jednostki samorządu terytorialnego,
- wykaz szkół i placówek prowadzonych/dotowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego, opracowany na podstawie danych systemu informacji oświatowej (SIO), wg stanu na 30 września 2013 r. i dzień 10 października 2013 r. (zał. nr 1),

Z załącznika do pisma DWST.WSST.337.65.2014/CKW z dnia 26.02.2014 r. wynika, że roczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 rok dla Powiatu Świnoujście wyniosła 16.861.693 zł. dla Gminy Miasta Świnoujście roczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2014 wyniosła 17.208.751 zł.

Ponadto Minister Finansów na podstawie art. 28 ust. 5 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. z 2014 r., poz. 1115 ze zm.) na wniosek Ministra Edukacji Narodowej dokonał zwiększenia części oświatowej subwencji ogólnej w części gminnej ze środków rezerwy o kwotę 71.272 zł.

W związku z powyższym część oświatowa subwencji ogólnej w części gminnej dla Gminy Miasta Świnoujście na rok 2014, po uwzględnieniu środków z podziału rezerwy tej części subwencji wyniosła 17.280.023 zł (17.208.751 zł + 71.272 zł) i została przekazana przez Ministerstwo Finansów w 12 ratach miesięcznych przelewami na rachunek bankowy Gminy Miasta Świnoujście:

1. Przelew z dnia 20.12.2013 r. za	I.2014 r.	w kwocie	1.318.951 zł,
2. Przelew z dnia 22.01.2014 r. za	II.2014 r.	w kwocie	1.318.951 zł,
3. Przelew z dnia 21.02.2014 r. za	III.2014 r.	w kwocie	2.657.098 zł,
4. Przelew z dnia 21.03.2014 r. za	IV.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
5. Przelew z dnia 23.04.2014 r. za	V.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
6. Przelew z dnia 21.05.2014 r. za	VI.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
7. Przelew z dnia 23.06.2014 r. za	VII.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
8. Przelew z dnia 23.07.2014 r. za	VIII.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
9. Przelew z dnia 20.08.2014 r. za	IX.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
10. Przelew z dnia 22.09.2014 r. za	X.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
11. Przelew z dnia 22.10.2014 r. za	XI.2014 r.	w kwocie	1.323.750 zł,
12. Przelew z dnia 21.11.2014 r. za	XII.2014 r.	w kwocie	1.323.751 zł,
13. Przelew z dnia 27.11.2014 r. rezerwa cz. oświatowej		w kwocie	71.272 zł,
Razem:			17.280.023 zł.



Zgodnie z metryczką, przyznana Gminie Miasto Świnoujście część oświatowa subwencji ogólnej w części powiatowej w kwocie 16.861.693 zł została przekazana przez Ministerstwo Finansów w 12 ratach miesięcznych przelewami na rachunek bankowy Gminy Miasta Świnoujście, a mianowicie:

1. Przelew z dnia 20.12.2013 r. za	I.2014 r.	w kwocie	1.358.566 zł,
2. Przelew z dnia 22.01.2014 r. za	II.2014 r.	w kwocie	1.358.566 zł,
3. Przelew z dnia 21.02.2014 r. za	III.2014 r.	w kwocie	2.471.080 zł,
4. Przelew z dnia 21.03.2014 r. za	IV.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
5. Przelew z dnia 23.04.2014 r. za	V.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
6. Przelew z dnia 21.05.2014 r. za	VI.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
7. Przelew z dnia 23.06.2014 r. za	VII.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
8. Przelew z dnia 23.07.2014 r. za	VIII.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
9. Przelew z dnia 20.08.2014 r. za	IX.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
10. Przelew z dnia 22.09.2014 r. za	X.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
11. Przelew z dnia 22.10.2014 r. za	XI.2014 r.	w kwocie	1.297.053 zł,
12. Przelew z dnia 21.11.2014 r. za	XII.2014 r.	w kwocie	1.297.057 zł,
Razem:			16.861.693 zł.

Powyższe potwierdzają zapisy kont 75801-2920 Subwencje ogólne z budżetu państwa (**dowód nr 12**).

Wykazy szkół i placówek prowadzonych/dotowanych przez jednostkę samorządu terytorialnego- Gminę Miasto Świnoujście (załącznik nr 1 do pisma Ministerstwa Edukacji Narodowej z dnia 26.02.2014 r.) obejmuje dane dotyczące uczniów 20 placówek w gminie Świnoujście i 24 placówek w mieście na prawach powiatu, tj. szkół i ośrodków m.in. w zakresie liczby uczniów do wyliczenia kwoty bazowej części oświatowej według finansowego standardu A podziału części oświatowej na realizację zadań szkolnych oraz liczby uczniów w poszczególnych szkołach i placówkach i odpowiadające im wagi:

- 1) dla gminy Świnoujście (Numer GUS: 326301)
- finansowy standard A podziału subwencji w zł – 5243,3096
 - wskaźnik korygujący Di – 1,0074928380

Poz. metryczki	Kategoria uczniów (wychowanków)	Uczniowie/ wychowankowie	Waga	Uczniowie przelicz. (kol.3 × kol.4 × Di)	Kwota razem w zł (kol.5 × A)
1	2	3	4	5	6
Zadania szkolne					
1	Ucz. statyst. szkół publ./niepubl. - młodzież (Sa)	2773,071	1	2.793,849171765	14.649.016,18
2	Ucz. statyst. szkół publicznych – dorośli (Sb)	62	0,7	43,725189169	229.264,70
Razem zadania szkolne SOA		2.835,071	x	2.837,574360934	14.878.280,89
5	Ucz. niedostosowani społecznie oraz ucz. niepełnosprawni (P2)	4	1,4	5,641959893	29. 582,54
6	Ucz. niepełnosprawni (P3)	9	2,9	26,295563072	137.875,78
7	Ucz. niepełnosprawni (P4)	8	3,6	29,015793734	152.138,79
8	Ucz. niepełnosprawni (P5)	12	9,5	114,854183532	602.216,04

Poz. metryczki	Kategoria uczniów (wychowanków)	Uczniowie/ wychowankowie	Waga	Uczniowie przelicz. (kol.3 × kol.4 × Di)	Kwota razem w zł (kol.5 × A)
9	Ucz. niepełnosprawni w oddziałach intergr. (P6)	263	0,8	20,955851030	102.878,01
13	Ucz. mniejszości narodowych i grup etn. (P10)	3	1,5	4,533717771	23.771,69
16	Ucz. klas sportowych (P13)	65	0,2	13,097406894	68.673,76
31	Ucz. gimnazjów dla dzieci i młodzieży (P28)	875	0,04	35,262249330	184.890,89
33	Uczestnicy kwalifikacyjnych kursów zawod. (P30)	7	0,68	4,470269033	23.439,00
34	Uczniowie klas I SP dla dzieci i młodzieży (P31)	517,5	0,03	15,641326310	82.012,32
Razem zadania szkolne SOB (od poz. 4 do poz. 34)		x	x	265,298051566	1.391.039,82
Zadania pozaszkolne					
35	Wych. w internatach i bursach (P32)	20	4	80,599427040	422.607,75
43	Wych. Ośr. Rewalid.-Wychow., wych. z autyzmem i niep. sprzężoną w przedszk. (P40)	10	9,5	95,711819610	501.846,70
46	Zadania pozaszkolne gminne (P43)	2 835,071	0,001	2,856313728	14.976,54
Razem zadania szkolne SOC (od poz. 35 do poz. 48)		x	x	179,167560378	939.430,99
Ostateczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 r. (SOA + SOB + SOC)				3 282,039972878770	17.208.751

1) dla powiatu Świnoujście (Numer GUS: 3263)

- finansowy standard A podziału subwencji w zł – 5243,3096
- wskaźnik korygujący Di – 0,9938767501

Poz. metryczki	Kategoria uczniów (wychowanków)	Uczniowie/ wychowankowie	Waga	Uczniowie przelicz. (kol.3 × kol.4 × Di)	Kwota razem w zł (kol.5 × A)
1	2	3	4	5	6
Zadania szkolne					
1	Ucz. statyst. szkół publ./niepubl. - młodzież (Sa)	1318,899	1	1.310,823051830	6.873.051,09
3	Ucz. statyst. szkół niepublicznych – dorośli (Sc)	464	0,35	161,405584216	846.299,45
Razem zadania szkolne SOA		1.782,899	x	1.472,228636046	7.719.350,54
5	Ucz. niedostosowani społecznie oraz ucz. niepełnosprawni (P2)	53	1,4	73,745654857	386.671,30
6	Ucz. niepełnosprawni (P3)	5	2,9	14,411212876	75.562,45

Poz. metryczki	Kategoria uczniów (wychowanków)	Uczniowie/ wychowankowie	Waga	Uczniowie przelicz. (kol.3 × kol.4 × Di)	Kwota razem w zł (kol.5 × A)
7	Ucz. niepełnosprawni (P4)	27	3,6	96,604820110	506.528,98
8	Ucz. niepełnosprawni (P5)	7	9,5	66,092803882	346.545,03
10	Ucz. szkół ponadgimnazjalnych (P7)	1.727	0,082	140,746862089	737.979,37
11	Ucz. szkół zawodowych, liceów profilowanych (P8)	781	0,19	147,481370947	773.290,49
13	Ucz. kształcący się w zawodach medycznych (P10)	3	1,5	4,472445375	23.450,42
17	Ucz. klas mistrzostwa sportowego (P14)	36	1	35,779563004	187.603,33
31	Ucz. gimnazjów dla dzieci i młodzieży (P28)	26	0,04	1,033631820	5.419,65
32	Uczestnicy kształcący się w zaw. podst. Dla żegl.m. i środ. (P29)	160	3	477,060840048	2.501.377,68
34	Uczniowie klas I SP dla dzieci i młodzieży (P31)	3	0,03	0,089448908	469,01
Razem zadania szkolne SOB (od poz. 4 do poz. 34)		x	x	1.057,518653916	5.544.897,71
Zadania pozaszkolne					
36	Wych. w internatach i bursach (P33)	90	1,5	134,173361264	703.512,47
40	Wych. SOSW, SOW, MOS (P37)	31	6,5	200,266165145	1.050.057,51
43	Wych. Ośr. Rewalid.-Wychow., wych. z autyzmem i niep. sprzężoną w przedszk. (P40)	14	9,5	132,185607763	693.090,07
44	Szkolne schroniska młodzież. (miejsca x miesiące)	1680	0,02	33,394258803	175.096,44
45	Dzieci objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju (P42)	51	0,84	42,577679974	223.247,96
47	Zadania pozaszkolne powiatowe (P44)	4812,970	0,03	143,504969458	752.440,98
Razem zadania szkolne SOC (od poz. 35 do poz. 48)		x	x	686,102042407	3.597.445,43
Ostateczna kwota części oświatowej subwencji ogólnej na 2014 r. (SOA + SOB + SOC)				3.215,849332369740	16.861.693

W celu zweryfikowania prawidłowości realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczania części oświatowej subwencji ogólnej na rok 2014, z wykazu szkół i placówek prowadzonych/dotowanych przez Powiat Świnoujście – SIO kierując się liczbą dzieci/uczniów/wychowanków wytypowano do kontroli następujące szkoły/placówki:

- Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy w Świnoujściu, ul. Piastowska 55, 72-600 Świnoujście, w skład którego wchodzi:



- Przedszkole Specjalne,
- Szkoła Podstawowa Specjalna,
- Gimnazjum Specjalne,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna,
- Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy,
- Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy.

W poniższej tabeli nr 1 przedstawiono dane z wytypowanej jednostki ujętej w wykazie szkół i placówek prowadzonych/dotowanych przez Urząd Miasto Świnoujście:

Lp.	Jednostka oświatowa	Ilość uczniów wg danych SIO	Waga P()
1	Przedszkole Specjalne przy SOSW im. Marii Konopnickiej w Świnoujściu ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 4 w SIO – subwencja gminna)	8	P32
		3	P40
2	Szkoła Podstawowa Specjalna przy SOSW im. Marii Konopnickiej w Świnoujściu ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 1 w SIO – subwencja powiatowa)	16	P2
		11	P4
		2	P5
3	Gimnazjum Specjalne przy SOSW im. Marii Konopnickiej w Świnoujściu ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 2 w SIO – subwencja powiatowa)	15	P2
		9	P4
		2	P5
4	Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna przy SOSW im. Marii Konopnickiej w Świnoujściu ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 3 w SIO – subwencja powiatowa)	22	P2
5	Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy w SOSW im. Marii Konopnickiej w Świnoujściu ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 21 w SIO – subwencja powiatowa)	7	P4
		2	P5
6	Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy ul. Piastowska 55 72-600 Świnoujście (poz. 23 w SIO – subwencja powiatowa)	31	P37
		41	P42

W celu zweryfikowania prawidłowości w zakresie realizacji obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę do naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej w Gminie Miasto Świnoujście dot. wagi: P2, P3, P4, P5, P32, P40, P42 z wykazu szkół i placówek prowadzonych /dotowanych przez Gminę Miasto Świnoujście – SIO kierując się liczbą uczniów przypisanych do poszczególnych wag wytypowano do kontroli szkoły/placówki wyszczególnione w poniższych tabelach: (A) „Część powiatowa” oraz (B) „Część gminna”.

(A) Część powiatowa



Lp.	Jednostka oświatowa	Ilość uczniów wg danych SIO	Waga P()
1	Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi, ul. M. Niedziałkowskiego 2, 72-600 Świnoujście (poz. 6 w SIO)	4	P3
		1	P5
2	Technikum Zawodowe nr 1 w CEZiT, ul. Gdyńska 26 72-600 Świnoujście (poz. 16 w SIO)	1	P3
3	Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy przy PSOUU Koło, ul. Basztowa 11 72-600 Świnoujście (poz. 24 w SIO)	14	P40
		10	P42

(B) Część gminna

Lp.	Jednostka oświatowa	Ilość uczniów wg danych SIO	Waga P()
1	Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi „Tęcza”, ul. Gdyńska 27b 72-600 Świnoujście (poz. 1 w SIO)	3	P32
2	Przedszkole Miejskie nr 5 „Bajka” z Oddziałami Integracyjnymi, ul. Witosa 7 72-600 Świnoujście (poz. 2 w SIO)	3	P32
		1	P40
3	Przedszkole Miejskie nr 5 „Perełki Bałtyku”, Ul. Warszawska 13 72-600 Świnoujście (poz. 3 w SIO)	1	P32
4	Niepubliczne Przedszkole Specjalne „Jeżyk”, ul. Basztowa 11 72-600 Świnoujście (poz. 5 w SIO)	4	P32
		4	P40
5	Szkoła Podstawowa nr 9, ul. Sądowska 13A 72-600 Świnoujście (poz. 7 w SIO)	1	P3
6	Szkoła Podstawowa nr 1, ul. Narutowicza 10 72-600 Świnoujście (poz. 9 w SIO)	1	P5
	Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi, ul. Szkolna 1 72-600 Świnoujście (poz. 10 w SIO)	3	P2
		4	P3
		5	P4
		10	P5
		20	P6
	Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami	1	P32

	Integracyjnymi (Przedszkole), ul. Szkolna 1 72-600 Świnoujście (poz. 11 w SIO)	2	P40
	Gimnazjum Integracyjne ul. Szkolna 1 72-600 Świnoujście (poz. 16 w SIO)	1	P2
		2	P3
		2	P4
		1	P5
		6	P6
3	Gimnazjum Publiczne nr 2, ul. Kościuszki 11 72-600 Świnoujście (poz. 20 w SIO)	2	P3
		1	P4

Z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 grudnia 2013 r. w sprawie sposobu podziału części oświatowej subwencji ogólnej dla jednostek samorządu terytorialnego w roku 2014 wynika, że wagi, do których zakwalifikowano uczniów szkół objętych kontrolą, przypisane są:

- P2 = 1,40 dla uczniów z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, niedostosowanych społecznie, z zaburzeniami zachowania, zagrożonych uzależnieniem, zagrożonych niedostosowaniem społecznym, z chorobami przewlekłymi - wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia) oraz dla uczniów szkół podstawowych specjalnych, gimnazjów specjalnych i szkół ponadgimnazjalnych specjalnych w młodzieżowych ośrodkach wychowawczych i młodzieżowych ośrodkach socjoterapii - wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy, którzy nie posiadają orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia,
- P3 = 2,90 dla uczniów niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją, z zaburzeniami psychicznymi - wymagających stosowania specjalnej organizacji nauki i metod pracy (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia),
- P4 = 3,60 dla uczniów niesłyszących, słabosłyszących, z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia),
- P5 = 9,50 dla dzieci i młodzieży z upośledzeniem umysłowym w stopniu głębokim realizujących obowiązek szkolny lub obowiązek nauki poprzez uczestnictwo w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych organizowanych przez szkoły podstawowe i gimnazja, dla uczniów z niepełnosprawnościami sprzężonymi oraz z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia),
- P6 = 0,80 dodatkowo dla niepełnosprawnych uczniów w oddziałach integracyjnych w szkołach podstawowych, gimnazjach, szkołach ponadgimnazjalnych (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia),
- P32 = 4,000 dla dzieci niesłyszących, słabosłyszących, niewidomych, słabowidzących, z niepełnosprawnością ruchową, w tym z afazją, z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim, umiarkowanym, znacznym lub głębokim - objętych wychowaniem i kształceniem specjalnym w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, a także w innych formach wychowania przedszkolnego (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia) oraz dla dzieci

w przedszkolach i oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych zorganizowanych w podmiotach leczniczych,

- P40 = 9,500 dla wychowanków ośrodków rewalidacyjno-wychowawczych oraz dla dzieci z niepełnosprawnościami sprzężonymi i z autyzmem, w tym z zespołem Aspergera, będących wychowankami przedszkoli, oddziałów przedszkolnych w szkołach podstawowych, a także innych form wychowania przedszkolnego (na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia),
- P42 = 0,840 dla dzieci objętych wczesnym wspomaganie rozwoju w przedszkolach, oddziałach przedszkolnych w szkołach podstawowych, szkołach podstawowych, specjalnych ośrodkach szkolno-wychowawczych, specjalnych ośrodkach wychowawczych, ośrodkach rewalidacyjno-wychowawczych, poradniach psychologiczno-pedagogicznych (na podstawie opinii, o których mowa w art. 71b ust. 3 i 3a ustawy wymienionej w § 1 ust. 1 rozporządzenia).

Na podstawie dokumentacji dostarczonej kontrolującym tj. kserokopii dzienników lekcyjnych na rok szkolny 2013/2014, zapisów w Księdze uczniów sprawozdań z systemu informacji oświatowej oraz dokumentacji w postaci orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez poradnie psychologiczno-pedagogiczne dokonano kontroli danych stanowiących podstawę do naliczenia części oświatowej subwencji ogólnej Gminy Miasta Świnoujście na 2014 rok.

Porównano między innymi liczbę uczniów/wychowanków przeliczonych daną wagą z danymi wynikającymi z zapisów w: dziennikach lekcyjnych, księdze uczniów, księdze wychowanków oraz dziennikach zajęć wychowawczych wychowanków przebywających w internatach i innych dokumentów dot. uczniów i wychowanków oraz sprawdzono orzeczenia uczniów o potrzebie kształcenia specjalnego wydane przez poradnie psychologiczno-pedagogiczne obowiązujące na dzień 30.09.2013 r.

W toku postępowania zbadano prawidłowość gospodarowania środkami publicznymi obejmującymi część oświatową subwencji ogólnej na 2014 r. w tym wykonanie obowiązków związanych z gromadzeniem danych stanowiących podstawę jej naliczenia.

I. Ustalenia dokonane w ramach odrębnie prowadzonych postępowań kontrolnych – subwencja oświatowa:

- nr UKS32W2EB.420.19.2016.KOL.5

Na podstawie włączonych postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej nr UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.34 z dnia 21.11.2016 r. dokumentów zgromadzonych w toku postępowania kontrolnego nr UKS32W2EB.420.19.2016.KOL.5 z dnia 28.10.2016 r wobec Specjalnego Ośrodka Szkolno- Wychowawczego, w skład którego wchodzi:

- Przedszkole Specjalne (poz. 4 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja Gminna,
- Szkoła Podstawowa Specjalna (poz. 1 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja Powiatowa,
- Gimnazjum Specjalne (poz. 2 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja Powiatowa,
- Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna (poz. 3 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja Powiatowa,
- Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy (poz. 21 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja

- Powiatowa,
- Specjalny Ośrodek Szkolno- Wychowawczy (poz. 23 w załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X rok szk. 2013/2014”), subwencja Powiatowa.

Dowód nr 13: *Kserokopie dokumentów włączonych postanowieniem Dyrektora Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie nr UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.34 z dnia 21.11.2016 r.*

1. Przedszkole Specjalne.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym Przedszkola Specjalnego, Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przekazał m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r., tj. 11 dzieci, z tego:

- w tabeli U3.3 „Dzieci w przedszkolach według oddziałów” wykazano ogółem – 11 dzieci,
- w tabeli NP3: „Dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”- **9 dzieci**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	<i>Rodzaj niepełnosprawności</i>	<i>Ogółem</i>
1	niesłyszący	1
2	z upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	4
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3
4	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	1

- w tabeli NP4: „Dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Przedszkola” – **2 dzieci**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	<i>Rodzaj niepełnosprawności</i>	<i>Ogółem</i>
1	upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	1
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	1
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1
4	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	1
	razem	2

W celu potwierdzenia ujęcia w tabeli NP3. okazano kserokopie wydane przez publiczne poradnie psychologiczno-pedagogiczne o potrzebie kształcenia specjalnego:

1.

2.

3.

4.

5.



6.

7.

8.

W związku z powyższym Dyrektor Ośrodka Pani Bernadeta Kołodunek złożyła wyjaśnienie sporządzone przez Panią Bogumiłę Hoffnowską cyt. „A(...) Jakub urodzony 03.08.2008 r. został przyjęty do przedszkola specjalnego w SOSW w Świnoujściu z dniem 02.09.2013 r., na podstawie skierowania nr 26/S/2013 z dnia 23.08.2013 r. wydanego przez Urząd Miasta Świnoujście. Skierowanie zostało wydane na podstawie orzeczenia nr 717/11/12 o potrzebie kształcenia specjalnego z dn. 18.07.2012 r. Psycholog zatrudniony w ośrodku przeprowadził wstępną diagnozę chłopca, stwierdzono znaczną różnicę w funkcjonowaniu dziecka, nieadekwatną do umieszczonego w orzeczeniu rozpoznania. Jakub jest dzieckiem nie mówiącym, pieluchowanym, nie rozumiejącym mowy werbalnej. Rodzice dziecka zostali poinformowani o konieczności przeprowadzenia diagnozy weryfikującej poziom rozwoju umysłowego dziecka oraz o konieczności zwrócenia się do PPP w Świnoujściu celem wydania zgodnego z poziomem rozwoju dziecka oraz z jego potrzebami orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego. Po uzyskaniu zgody rodziców wszczęto stosowną procedurę. Po przeprowadzonych w PPP w Świnoujściu badaniach diagnostycznych, poziom rozwoju umysłowego chłopca został określony na upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym. W dniu 11.10.2013 r. chłopiec otrzymał orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego Nr 21/2013/2014, zgodnie z jego potrzebami rozwojowymi”. Do wyjaśnienia dołączono opinię psychologa Pani Bogumiły Hoffnowskiej z dnia 16.09.2013 r., z której wynika cyt. „Chłopiec jest objęty wychowaniem przedszkolnym od września 2012 r., w przedszkolu specjalnym w Świnoujściu przebywa od września 2013 r. Objęty jest również stymulacją rozwoju w ramach wczesnego wspomagania rozwoju. Na podstawie dotychczasowej obserwacji oraz przeprowadzonego badania stwierdza się u chłopca upośledzenie umysłowe w stopniu umiarkowanym (...)”.

Uczniowie ze specjalnymi potrzebami edukacyjnymi wykazywani są w odpowiednich tabelach SIO na podstawie orzeczeń, o których mowa w art. 71b ust. 3 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty.

Pozostałe przedłożone orzeczenia były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

2. Szkoła Podstawowa Specjalna.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym Szkoły Podstawowej, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przekazał m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r., tj. 29 uczniów, z tego:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazano ogółem – 29 uczniów,
- w tabeli NP1: „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego” – **2 uczniów**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	1
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	1
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1
4	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	1
	razem	2

- w tabeli NP2: „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”- **27 uczniów**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	16
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	11

Na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. w Szkole Podstawowej uczyło się 29 uczniów. Przedłożone orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

3. Gimnazjum Specjalne.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym Gimnazjum, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przekazał m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r., tj. **26 uczniów**, z tego:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazano ogółem – 26 uczniów,
- w tabeli NP1: „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego” – **2 uczniów**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	1
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	1
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1
4	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	1
	razem	2

- w tabeli NP2: „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”- **24 uczniów**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	<i>Rodzaj niepełnosprawności</i>	<i>Ogółem</i>
1	upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	15
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	9

Na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. w Gimnazjum uczyło się 26 uczniów.

Przedłożone orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

4. Zasadnicza Szkoła Zawodowa Specjalna.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym Zasadniczej Szkoły Zawodowej, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przekazał m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r., tj. **22** uczniów, z tego:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazano ogółem – 22 uczniów tj.:
 - malarz-tapeciarz – 2 uczniów,
 - kucharz małej gastronomii – 9 uczniów,
 - monter zabudowy i robót wykończeniowych w budownictwie – 3 uczniów,
 - kucharz – 8 uczniów;
- w tabeli NP2: „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)” - **22 uczniów** z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim.

Na podstawie dziennika lekcyjnego na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. Zasadniczej Szkoły Zawodowej było 22 uczniów.

Przedłożone orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

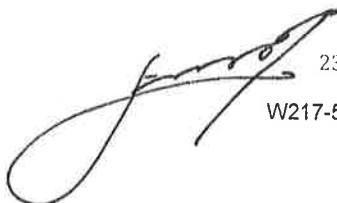
5. Szkoła Specjalna Przysposabiająca do Pracy.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym Szkoły Przysposabiającej do Pracy, Specjalny Ośrodek Szkolno-Wychowawczy przekazał m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r., tj. **9** uczniów, z tego:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” wykazano ogółem – 9 uczniów,
- w tabeli NP1: „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego” – **2 uczniów** dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	<i>Rodzaj niepełnosprawności</i>	<i>Ogółem</i>
1	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	2
2	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	2
	razem	2

23
W217-5




- w tabeli NP2: „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”- **7 uczniów** z upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym

Na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. w Szkole Przysposabiającej do Pracy było 9 uczniów, z tego w poszczególnych grupach:

- w klasie I: 2 uczniów,
- w klasie II: 5 uczniów,
- w klasie III: 2 uczniów.

Przedłożone orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

6. Wychowankowie Specjalnego Ośrodka Szkolno-Wychowawczego.

Na podstawie wydruku z systemu informacji oświatowej ustalono, że do systemu informacji oświatowej zostały wprowadzone m.in. następujące dane według stanu na dzień 30.09.2013 r. dotyczące wychowanków ośrodka tj. **31 wychowanków**:

- w tabeli SO1. „Wychowankowie z więcej niż z jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego” w ilości **3**, wśród których:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	2
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	1
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3
	razem	3

- w tabeli SO2. „Wychowankowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (ze stwierdzoną jedną niepełnosprawnością)” wykazano ogółem **28 wychowanków**, w tym:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim	17
2	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	11

- w tabeli SO4. „Wychowankowie według roku urodzenia i płci” wykazano razem 31 wychowanków.

Na podstawie księgi wychowanków na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. z zakwaterowania w Ośrodku korzystało 31 osób.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej dotyczącym SOSW w Świnoujściu przekazano również według stanu na dzień 30.09.2013 r. następujące dane, tj.:

- w tabeli U6. „Dzieci objęte wczesnym wspomaganie rozwoju na podstawie opinii poradni psychologiczno-pedagogicznej” wykazano – 41 dzieci.

W Specjalnym Ośrodku Szkolno-Wychowawczym prowadzone było w roku szkolnym 2013/2014 wczesne wspomaganie rozwoju dzieci.

Na podstawie dzienników zajęć specjalistycznych ustalono, iż na dzień 30.09.2013 r. ze wczesnego wspomaganie rozwoju korzystało 41 dzieci.

W trakcie postępowania kontrolnego przedłożono 41 opinie o potrzebie wczesnego wspomaganie rozwoju dziecka.

Opinie o wczesnym wspomaganiu rozwoju były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli SIO.

1. Liceum Ogólnokształcące z Oddziałami Integracyjnymi im. Mieszka I w Świnoujściu, ul. M. Niedziałkowskiego 2, 72-600 Świnoujście (poz. 6 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” wskazano 385 uczniów, w tym:

- do wagi P3 – liczba uczniów: 1,
- do wagi P5 – liczba uczniów: 2.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Liceum Ogólnokształcące w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” ogółem – 385 uczniów

oraz dane dotyczące specjalnych potrzeb edukacyjnych dzieci:

- w tabeli NP2. „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)” ujęto ogółem – 5 uczniów, w tym:

Rodzaj niepełnosprawności	Liczba uczniów
słabowidzący	1
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3
Z autyzmem z tym z zespołem Aspergera	1
Ogółem	5

W celu potwierdzenia ujęcia w tabeli NP2. okazano kserokopie wydane przez publiczne poradnie psychologiczno-pedagogiczne o potrzebie kształcenia specjalnego dotyczące 5 uczniów:

Podstawą ujęcia dziecka w tabeli NP2. jest aktualne orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. W myśl § 9 ust. 1 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18.09.2008

r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego wydaje się na okres roku szkolnego, etapu edukacyjnego albo okresu kształcenia w danej szkole. Przedłożone orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego były ważne na dzień 30.09.2013r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

2. Technikum Zawodowe nr 1 w Świnoujściu w CEZiT w Świnoujściu, ul. Gdyńska 26, 72-600 Świnoujście (poz. 16 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” wskazano 258 uczniów, w tym:

– do wagi P2 – liczba uczniów: 1.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Technikum Zawodowe nr 1 w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” ogółem – 258 uczniów

oraz dane dotyczące specjalnych potrzeb edukacyjnych dzieci:

- w tabeli NP2. „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)” wykazano 1 ucznia - słabowidzącego

Przedłożone orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego było ważne na dzień 30.09.2013r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

3. Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy przy PSOUU Koło w Świnoujściu, ul. Basztowa 11, 72-600 Świnoujście (poz. 24 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” wskazano wychowanków przypisanych do odpowiednich wag, w tym:

– do wagi P40 – liczba wychowanków: 14,

– do wagi P42 – liczba wychowanków: 10.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Ośrodek Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r tj.:

- w tabeli SO1. „Wychowankowie z więcej niż z jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego” wykazano 7 dzieci, tj.:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1.	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	7
2.	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3
3.	z autyzmem	4

- w tabeli U6. „Dzieci objęte wczesnym wspomaganiem rozwoju na podstawie opinii poradni psychologiczno-pedagogicznej” wykazano – 10 dzieci;
- w tabeli NP5. „Dzieci i młodzież w wieku 3-25 lat z niepełnosprawnością intelektualną w stopniu głębokim, uczestniczący w zajęciach rewalidacyjno-wychowawczych” wykazano 7 osób.

Podczas analizy przedstawionych dokumentów ustalono, iż orzeczenia o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych zespołowych:

zostały wydane na okres dłuższy niż 5 lat.

Zgodnie z § 9 ust. 3 rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 września 2008 r. w sprawie orzeczeń i opinii wydawanych przez zespoły orzekające działające w publicznych poradniach psychologiczno-pedagogicznych, orzeczenia o potrzebie zajęć rewalidacyjno-wychowawczych wydaje się na 5 lat.

Pozostałe przedłożone orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego było ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

4. Przedszkole Miejskie nr 11 z Oddziałami Integracyjnymi „Tęcza” w Świnoujściu, ul. Gdyńska 27b, 72-600 Świnoujście (poz. 1 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” przypisano do:

- wagi P32 – liczba dzieci: 3.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Przedszkole Miejskie nr 11 w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stany na dzień 30.09.2013 r., tj. 3 dzieci, z tego:

- w tabeli NP3: „Dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)”- **3 dzieci**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	niesłyszący	1
2	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	2

Przedłożone orzeczenia były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

5. Przedszkole Miejskie nr 5 „Bajka z Oddziałami Integracyjnymi w Świnoujściu, ul. Witosa, 72-600 Świnoujście (poz. 2 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” przypisano do:

- wagi P32 – liczba dzieci: 3,

- wagi P40 – liczba dzieci: 1.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Przedszkole Miejskie nr 5 w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stany na dzień 30.09.2013 r., tj. 4 dzieci, z tego:

- w tabeli NP3: „Dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)“- **4 dzieci**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3
2	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	1

Przedłożone orzeczenia były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

6. Niepubliczne Przedszkole Specjalne „Jeżyk” w Świnoujściu, ul. Basztowa 11, 72-600 Świnouście (poz. 5 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” przypisano do:

- wagi P32 – liczba dzieci: 4,
- wagi P40 – liczba dzieci: 4.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Niepubliczne Przedszkole Specjalne „Jeżyk” w Świnoujściu przekazało m.in. dane według stany na dzień 30.09.2013 r., tj. 8 dzieci, z tego:

- w tabeli NP3: „Dzieci z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)“- **4 dzieci**, dokonując przyporządkowania do następującej niepełnosprawności:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem
1	niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	3
2	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1
3	z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	3

- w tabeli NP4: „Dzieci z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego. Przedszkola” – **1 dziecko** z następującymi niepełnosprawnościami:

-	upośledzeniem umysłowym w st. umiarkowanym lub znacznym	1
-	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	1

Przedłożone orzeczenia były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

7. Szkoła Podstawowa nr 9 w Świnoujściu, ul. Sąsiedzka 13A, 72-600 Świnouście (poz. 7 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” przypisano do:



- wagi P3 – liczba dzieci: 1.

w tabeli NP2. „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)” ujęto 1 ucznia z niepełnosprawnością ruchową.

Przedłożone orzeczenia były ważne na dzień 30.09.2013 r. i mogły być podstawą do ujęcia w tabeli w SIO.

8. Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi w Świnoujściu, ul. Szkolna 1, 72-600 Świnoujście (poz. 10 w SIO)

W załączniku nr 1 „Opracowane w MEN na podstawie SIO stan na 30.IX/10.X. rok szk. 2013/2014” wskazano 506 uczniów, w tym:

- do wagi P2 – liczba uczniów: 3,
- do wagi P3 – liczba uczniów: 4,
- do wagi P4 – liczba uczniów: 5,
- do wagi P5 – liczba uczniów: 10,
- do wagi P6 – liczba uczniów: 20.

W sporządzonym sprawozdaniu w aplikacji Systemu Informacji Oświatowej Szkoła Podstawowa nr 4 w Świnoujściu przekazała m.in. dane według stanu na dzień 30.09.2013 r:

- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” (ogólnodostępne) ogółem – 408 uczniów w tym 4 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego;
- w tabeli U3.1 „Uczniowie w bieżącym roku szkolnym według klas, oddziałów, profili kształcenia, zawodów lub specjalności” (*integracyjne*) ogółem – 98 uczniów w tym 21 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego w poszczególnych oddziałach tj:
- klasa I – 2 oddziały - 33 uczniów, 10 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- klasa IV – 2 oddziały - 29 uczniów, 6 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- klasa V – 1 oddział - 16 uczniów, 2 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- klasa VI – 1 oddział - 20 uczniów, 3 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,

w tabeli NP1: „Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością posiadający orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego” – **6 uczniów**, w tym:

Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	w tym z kol. 1 w oddziałach:		z kol. 1 uczący się poza szkołą
		integracyjnych	ogólnodostępnych	
kol. 0	kol. 1	kol. 2	kol. 3	kol. 4
Uczniowie z więcej niż jedną niepełnosprawnością	6	3	3	3
w tym:				
niewidomi	1			
słabowidzący	1			
niesłyszący	1			
niepełnosprawność	2			

intelektualna w stopniu lekkim	
niepełnosprawność intelektualna w stopniu umiarkowanym lub znacznym	3
z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	2
z autyzmem w tym z zespołem Aspergera	2

- w tabeli NP2. „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego (o orzeczonej jednej niepełnosprawności)” ujęto ogółem – 18 uczniów, w tym:

	Rodzaj niepełnosprawności	Ogółem	w tym w oddziałach	
			integracyjnych	ogólnodostępnych
	Uczniowie z jedną niepełnosprawnością	18	17	1
w tym:				
1	słabowidzący	1		
2	nieślyszący	2		
3	słabosłyszący	3		
2	niepełnosprawność intelektualna w stopniu lekkim	2		
3	z niepełnosprawnością ruchową w tym z afazją	3		
4	z autyzmem z tym z zespołem Aspergera	7		

- w tabeli NP2a: „Uczniowie z orzeczeniem o potrzebie kształcenia specjalnego z powodu niedostosowania społecznego”- 1 uczeń, dokonując przyporządkowania do następującego rodzaju niedostosowania:

	Rodzaj niedostosowania	Ogółem	w tym w oddziałach	
			integracyjnych	ogólnodostępnych
1	Zagrożeni niedostosowaniem społecznym	1	1	0

Na podstawie sporządzonego przez Szkołę wykazu uczniów i przedstawionych orzeczeń o potrzebie kształcenia specjalnego ustalono w zakresie danych wykazanych w tabeli NP1 odnośnie „uczący się poza szkołą” stwierdzono, iż na wniosek rodziców, Decyzją Dyrektora Szkoły zezwolono na spełnienie obowiązku szkolnego poza szkołą w formie pobytu w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczym w Świnoujściu uczniom:

Na podstawie księgi uczniów i dzienników lekcyjnych na rok szkolny 2013/2014 ustalono, że według stanu na dzień 30.09.2013 r. w SP nr 4 w Świnoujściu w klasach integracyjnych było 21 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego, z tego w poszczególnych klasach:

- w klasie Ia: 18 uczniów w tym 5 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,

- w klasie Ib: 15 uczniów w tym 5 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- w klasie IVa: 14 uczniów w tym 3 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- w klasie IVb: 15 uczniów w tym 3 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- w klasie Va: 16 uczniów w tym 2 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego,
- w klasie VIa: 20 uczniów w tym 3 uczniów z orzeczeniami o potrzebie kształcenia specjalnego.

Dowód nr 19: Wydruk z SIO – stan na 30.09.2013 r. i kserokopie z dzienników lekcyjnych klasy IVa i Va na rok szkolny 2013/2014, wykaz uczniów.

Kształcenie specjalne organizuje się na podstawie przepisów art. 71b ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r. Nr 256, poz. 2572, ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w specjalnych przedszkolach, szkołach i oddziałach oraz w ośrodkach (t.j. Dz.U. z 2014 r., poz. 392); Kształcenie specjalne organizuje się dla uczniów niepełnosprawnych, wymienionych w § 2 ust. 1 pkt 1-8 przywołanego rozporządzenia:

1. niesłyszących
2. słabo słyszących,
3. niewidomych,
4. słabo widzących,
5. z niepełnosprawnością ruchową,
6. z upośledzeniem umysłowym w stopniu lekkim,
7. z upośledzeniem umysłowym w stopniu umiarkowanym lub znacznym,
8. z autyzmem,

posiadających orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego, wydane przez publiczną poradnię psychologiczno-pedagogiczną. W przypadku, gdy w orzeczeniu o potrzebie kształcenia specjalnego poradnia wskaże występowanie u ucznia co najmniej dwóch z wyżej wymienionych niepełnosprawności, mówimy o występowaniu u niego niepełnosprawności sprzężonej, wymienionej w § 2 ust. 1 pkt 9 ww. rozporządzenia.

Zgodnie z art. 3 pkt 2a ustawy o systemie oświaty przez oddział integracyjny należy rozumieć oddział szkolny, w którym uczniowie posiadają orzeczenie o potrzebie kształcenia specjalnego uczą się i wychowują razem z pozostałymi uczniami, zorganizowany zgodnie z przepisami wydanymi na podstawie art. 71b ust. 7 pkt 3. Zgodnie z tym przepisem - minister właściwy do spraw oświaty i wychowania określa w drodze rozporządzenia warunki organizowania kształcenia. Kształcenie specjalne w szkołach ogólnodostępnych wymaga zorganizowania uczniowi niepełnosprawnemu szczególnych warunków pracy i nauki, które określa rozporządzenie Ministra Edukacji Narodowej z dnia 17 listopada 2010 r. w sprawie warunków organizowania kształcenia, wychowania i opieki dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnych oraz niedostosowanych społecznie w przedszkolach, szkołach i oddziałach ogólnodostępnych lub integracyjnych (Dz. U. Nr 228, poz. 1490).

W § 5 ust. 2 Ramowego statutu publicznej szkoły podstawowej, stanowiącego załączniki nr 2 do rozporządzenia z dnia 21 maja 2001 r. w sprawie ramowych statutów publicznego przedszkola oraz publicznych szkół (liczba uczniów w oddziale szkoły integracyjnej oraz




w oddziale integracyjnym w szkole ogólnodostępnej powinna wynosić od 15 do 20, w tym od 3 do 5 uczniów niepełnosprawnych). Biorąc powyższe pod uwagę ustalono, iż dla klasy IVa i Va nie zostały spełnione wymagania określone w ww. rozporządzeniu z uwagi na fakt:

- klasa IVa na dzień 30.09.2013 r. liczyła **14 uczniów**, w tym 3 uczniów posiadało orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego;
- klasa Va na dzień 30.09.2013 r. liczyła 16 uczniów, w tym **2 uczniów** posiadało orzeczenia o potrzebie kształcenia specjalnego.

W wyjaśnieniach złożonych w dniu 17.11.2016 r. Dyrektor Zespołu Szkół Publicznych nr 4 z oddziałami integracyjnymi wskazał, że cyt. „(...)W arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2013/2014, klasa IVa spełniała wszystkie warunki, aby uzyskać status klasy integracyjnej. Na początku sierpnia 2013 roku, w związku ze zmianą miejsca zamieszkania z klasy została wypisana uczennica. Pod koniec sierpnia 2013 roku do klasy został dopisany nowoprzyjęty uczeń. Klasa znowu liczyła 15 osób. Jednakże 1 września 2013, matka zapisanego ucznia cofnęła zgodę na uczęszczanie jej dziecka do klasy integracyjnej. Nadmienię, iż rodzic na kształcenie dziecka w klasie integracyjnej musi wyrazić zgodę. Pomimo starań, rozmów z rodzicami uczniów pozostałych klas czwartych, żaden z rodziców nie zgodził się na przeniesienie dziecka do klasy integracyjnej. Decydującym powodem był fakt, że klasa IVa miała inny zestaw podręczników niż pozostałe klasy (podręczniki te były dostosowane do potrzeb ucznia niewidomego). I tym sposobem klasa liczyła 14 osób. W wyniku moich starań w roku szkolnym 2014/2015 stan liczebny klasy wyniósł 15.

(...)W arkuszu organizacyjnym na rok szkolny 2013/2014 klasa Va była planowana jako klasa integracyjna, ponieważ było 3 uczniów z orzeczeniami do kształcenia specjalnego. Dodatkowo rodzice dwóch uczniów (uczeń słabo widzący i uczeń z podejrzeniem Zespołu Aspergera) rozpoczęli procedurę uzyskania orzeczenia do kształcenia specjalnego. Wcześniej rodzice przedstawili dyrektorowi zaświadczenie od lekarza okulisty i psychiatry. We wrześniu 2013 roku został wypisany uczeń posiadający orzeczenie do kształcenia specjalnego i w klasie Va zostało dwóch uczniów z orzeczeniami. Oczekiwaliśmy na orzeczenia dla ucznia słabowidzącego i z Zespołem Aspergera. Dodatkowym czynnikiem podtrzymania statusu klasy integracyjnej był fakt, że w zaświadczeniu od lekarza psychiatry (u ucznia podejrzanego o Zespół Aspergera) było zalecenie, aby uczeń był w klasie integracyjnej, ponieważ nie radził sobie z emocjami. Problemy z nauką i zachowaniem rozwiązywał poprzez samookaleczenia. Pedagog specjalny miał otoczyć go szczególną opieką, aby nie dochodziło do zachowań niepożądanych oraz miał dbać o jego bezpieczeństwo podczas lekcji i przerw.

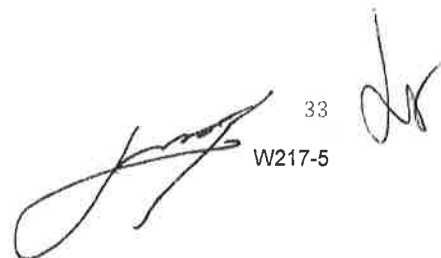
Z powodu wydłużających się procedur dopiero w styczniu 2014 roku do szkoły wpłynęły dwa orzeczenia do kształcenia specjalnego i w klasie 5a było 4 uczniów posiadających orzeczenia do kształcenia specjalnego.”(dowód nr: 20)

L.p.	Jednostka	Waga		Ilość uczniów		
		P()	wielkość	wg danych SIO	wg kontroli	różnica
1	2	3	4	5	6	7
1	Szkoła Podstawowa nr 4 z Oddziałami Integracyjnymi, ul. Szkolna 1 72-600 Świnoujście (poz. 10 w SIO)	P ₆	0,80	20	15	5

C. Dotacje z budżetu państwa przyznane Gminie - Miasto Świnoujście (gminie uzdrowiskowej) na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska w 2014 r.

Postępowaniem kontrolnym objęto następujące dokumenty i ewidencje:

- Uchwałę Nr LI/411/2009 Rady Miasta Świnoujście z dnia 26 lutego 2009 r. ustanawiającą Statut Uzdrowiska Świnoujście- **dowód nr 21**;
- Operat uzdrowiskowy (wersja po zmianie z września 2013r.)- **dowód nr 22**;
- Uchwałę Nr II/3/2014 Rady Miasta Świnoujścia z dnia 08.12.2014r. w sprawie powołania stałe Komisji Rady Miasta Świnoujścia, w tym Komisji Uzdrowiskowej - **dowód nr 23**
- Uchwałę Nr XVIII/135/2011 Rady Miasta Świnoujście z dnia 24 listopada 2011 r. w sprawie ustalenia stawki opłaty uzdrowiskowej, terminu płatności oraz sposobu jej poboru na terenie Miasta Świnoujście- **dowód nr 24**;
- Pismo znak ZP-2.3111.3.201.ŻB-P z dnia 12.01.2014r. Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego w sprawie rozliczenia środków finansowych przekazanych Gminie w 2014r. - **dowód nr 25**;
- Pismo znak FB-1.3111.19.2.2014.JŻ z dnia 21.02.2014r. Wojewody Zachodniopomorskiego informujące o ostatecznych kwotach dotacji celowych na rok bieżący oraz w sprawie ujęcia w załączniku Nr 3 do tego pisma podziału dotacji dla gmin uzdrowiskowych w 2014 r. (według ustawy budżetowej na 2014rok);- **dowód nr 26**;
- Wniosek o dotację z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych Uzdrowiska z dnia 20.03.2014r.- **dowód nr 27**;
- Rozliczenie zbiorcze dotacji przyznanych w 2014r. z dnia 06.02.2015r. wraz z „Rozliczeniem finansowym dotacji z budżetu państwa przekazanej dla gmin uzdrowiskowych (realizacja zadań własnych Gminy Miasta Świnoujście w 2014r. związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska- 758/7581/par.2870)” - **dowód nr 28**;
- „Ewidencję dochodów z tyt. opłaty uzdrowiskowej za 2014r. (wydruk stanu dochodów w klasyfikacji)”;
- „Zestawienie obrotów i sald księgi głównej – Syntetyka za okres Styczeń 2014 do grudzień 2014” – 756/75616/0390 (Dział/Rozdział/Paragraf) - Wpływy z opłaty uzdrowiskowej, pobierane w gminach posiadających status gminy uzdrowiskowej, konto 221-26-00;
- „Zestawienie obrotów i sald księgi głównej – Syntetyka za okres Styczeń 2014 do grudzień 2014” – 756/75616/0390 (Dział/Rozdział/Paragraf) - Wpływy z opłaty uzdrowiskowej, pobierane w gminach posiadających status gminy uzdrowiskowej, konto 221-26-00;
- „Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres: styczeń 2014- grudzień 2014” – 758-75814-2870 (Dział/Rozdział/Paragraf) – „Dotacja z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych”- **dowód nr 29**;



- „Zestawienie obrotów i sald ksiąg pomocniczych – Analityka za okres: styczeń 2014-grudzień 2014” - 756/75616/0390(Dział/Rozdział/Paragraf) - Wpływy z opłaty uzdrowiskowej, pobierane w gminach posiadających status gminy uzdrowiskowej;
- Rb-27S Miesięczne/Roczne Sprawozdanie z wykonania planu dochodów budżetowych jednostek samorządu terytorialnego za 2012r.- **dowód nr 30**;
- Wydruki kont dot. dochodów z tytułu opłaty uzdrowiskowej za 2012r.- Zestawienie obrotów i sald księgi głównej – Syntetyka za 2012r.- **dowód nr 31**;
- Dokumentację źródłową, tj. faktury, dowody płatności (wyciągi bankowe)
- Dokumenty wymienione w dalszej części protokołu.

Uchwałą Nr LI/411/2009 Rady Miasta Świnoujście z dnia 26 lutego 2009 r. ustanowiono Statut Uzdrowiska Świnoujście obowiązujący w obszarze granic jednostki pomocniczej pn. „Dzielnica Uzdrowiskowa” (opublikowany w Dzienniku Urzędowym Województwa Zachodniopomorskiego Nr 15 z dnia 08 maja 2009 r. poć pozycją 627) wraz ze zmianą (Uchwała Nr III/6/2010 Rady Miasta Świnoujście z dnia 14 grudnia 2010 r. w sprawie zmiany Statutu Uzdrowiska Świnoujście).

Na obszarze ochrony uzdrowiskowej wydziela się strefy ochronne: strefę A o pow. 159ha, strefę B o pow. 173 ha, strefę C o pow. 638 ha. Statut Uzdrowiska określa m.in. granice Uzdrowiska Świnoujście.

Uchwałą Nr V/32/2015z dnia 26 lutego 2015r. Rady Miasta Świnoujście ogłoszono tekst jednolity (obwieszczenie Rady Miasta Świnoujście z dnia 26 lutego 2015r.).

Opracowany został tzw. Operat uzdrowiskowy (wersja po zmianie z września 2013r.), który jest dokumentem zawierającym charakterystykę wyodrębnionego obszaru danej gminy pod względem możliwości uznania go za Uzdrowisko albo za obszar ochrony uzdrowiskowej, ze szczególnym uwzględnieniem dostępnych na tym terenie naturalnych surowców leczniczych i klimatu. W Operacie określono m.in. obszar Uzdrowiska Świnoujścia – strefy ochrony uzdrowiskowej A,B,C.

Uchwałą NR II/3/2014 Rady Miasta Świnoujścia z dnia 08.12.2014r. powołano stałe Komisje Rady Miasta Świnoujścia, w tym Komisję Uzdrowiskową.

Uchwałą Nr XVIII/135/2011 Rady Miasta Świnoujście z dnia 24 listopada 2011 r. ustalono stawki opłaty uzdrowiskowej, terminu płatności oraz sposobu jej poboru na terenie Miasta Świnoujście.

Ustalono dzienną stawkę opłaty uzdrowiskowej w wysokości 4,00 zł (§ 1 uchwały).

Pismem znak ZP-2.3111.3.2015ZB-P z dnia 12 stycznia 2014r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego zwrócił się z prośbą o rozliczenie środków finansowych przekazanych Gminie-Miasto w Świnoujściu.

W dniu 24.03.2014r. Złożony został „Wniosek o dotację z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska” przez Prezydenta Miasta Świnoujście do Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20.03.2014r. (wpływ do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 24.03.2014r.).

Zgodnie z art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych (tekst jednolity Dz. U. z 2012 r. poz. 651 z późn. zm.) „Gmina uzdrowiskowa oraz gmina posiadająca status obszaru ochrony uzdrowiskowej, poza zadaniami przewidzianymi przepisami ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, realizuje zadanie własne związane z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska, w szczególności w zakresie:

- 1) gospodarki terenami, z uwzględnieniem potrzeb lecznictwa uzdrowiskowego, ochrony złóż naturalnych surowców leczniczych oraz budowy lub innych czynności zabronionych w poszczególnych strefach ochrony uzdrowiskowej;
- 2) ochrony warunków naturalnych uzdrowiska lub obszaru ochrony uzdrowiskowej oraz spełnienia wymagań w zakresie dopuszczalnych norm zanieczyszczeń powietrza, natężenia hałasu, odprowadzania ścieków do wód lub do ziemi, gospodarki odpadami, emisji pól elektromagnetycznych, o których mowa w odrębnych przepisach;
- 3) tworzenia warunków do funkcjonowania zakładów i urzędzeń lecznictwa uzdrowiskowego oraz rozwoju infrastruktury komunalnej w celu zaspokojenia potrzeb osób przebywających w gminie w celu leczenia uzdrowiskowego;
- 4) tworzenia i ulepszania infrastruktury komunalnej i technicznej przeznaczonej dla uzdrowisk lub obszarów ochrony uzdrowiskowej, związanej ze spełnieniem warunków, o których mowa w art. 34 ust. 1 pkt 5".

Gmina uzdrowiskowa realizuje ww. zadania z dochodów własnych ale ma też prawo do pobierania na ich realizację opłaty uzdrowiskowej na podstawie art. 48 ustawy o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych i otrzymania dotacji uzdrowiskowej na podstawie art. 49 wskazanej ustawy, w wysokości równej wpływom z tytułu opłaty uzdrowiskowej pobranej w uzdrowisku w roku poprzedzającym rok bazowy w rozumieniu ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego.

Zgodnie z zapisami Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie trybu terminów ustalenia oraz przekazania dotacji z budżetu państwa gminie uzdrowiskowej określonymi w:

- § 3 ust. 1 gmina uzdrowiskowa składa wniosek o dotacje na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska do właściwego wojewody w terminie do 31 marca roku budżetowego, wykazując roczne wpływy z tytułu opłaty uzdrowiskowej wg stanu na 31 grudnia roku poprzedzającego rok bazowy;
- § 4 ust. 1 właściwy wojewoda sprawdza prawidłowość sporządzonych wniosków pod względem rachunkowym oraz formalnym;
- § 5 w terminie do 31 sierpnia roku budżetowego wojewoda przekazuje na rachunek budżetu gminy uzdrowiskowej kwotę dotacji, ustaloną na podstawie wniosku złożonego w terminie do 31 marca roku budżetowego.

W dniu 24.03.2014r. złożony został „Wniosek o dotację z budżetu państwa na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska” przez Prezydenta Miasta Świnoujście do Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 20.03.2014r. w ustalonej wysokości:

A. Stawka opłaty uzdrowiskowej:	4,00 zł
B. Liczba osobodni, za które pobrano opłatę uzdrowiskową	1.367.662
C. Wpływy z tytułu opłaty uzdrowiskowej (AxB)	5.470.648 zł

35
W217-5




Wpływy z tytułu dotacji uzdrowiskowej wykazane we wniosku o dotację uzdrowiskową zostały wykazane przez Gminę- Miasto Świnoujście zgodnie z art. 49 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych tj. w wysokości równej wpływom z tytułu opłaty uzdrowiskowej pobranej w uzdrowisku w roku poprzedzającym rok bazowy w rozumieniu ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego, co potwierdzono na podstawie analitycznych zestawień sald i obrotów księgi głównej za 2012 r. wg klasyfikacji budżetowej 756 75616 0390 - wpływy z opłaty uzdrowiskowej.

Dotacja od Wojewody Zachodniopomorskiego w wysokości 5.470.648,00 zł zł wpłynęła na konto Gminy - Miasto w Świnoujściu w dniu 15.05.2014 r. (WB nr 97).

Pismem z dnia 12.01.2014 r. znak ZP-2.3111.5.2015.ŻB-P Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego skierowanym do Burmistrzów, Wójtów zwrócił się z prośbą o przekazanie rozliczenia środków finansowych w terminie do 09.02.2015 r. przekazanych gminie w 2012 r. w dziale 758 – Różne rozliczenia, rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe, § 2870 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych. Do pisma załączono tabelę pn. „Rozliczenie zbiorcze dotacji przyznanych w 2013r.”- Załącznik nr 1b (do procedury 4).

Zgodnie z ww. pismem: cyt. „W informacji o wykorzystanej dotacji należy podać: kwotę wykorzystanej dotacji, czy kwota przyznanej dotacji została wykorzystana w całości na dany cel zgodnie z przeznaczeniem, w jakiej wysokości środki nie zostały wykorzystane i w jakiej wysokości zostały zwrócone do budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego (data dokonanie zwrotu), przyczyny niewykorzystania dotacji, uzyskane efekty rzeczowe, w jakim stopniu przyznana kwota dotacji zaspokoila występujące w tym zakresie potrzeby.

Ponadto Wojewoda zobowiązał, aby w informacji opisowej dot. Uzasadnienia do rozliczenia dotacji ująć: cyt. „W informacji opisowej należy ująć informacje o:

1. zadaniach, na które przyznane i wykorzystane zostały kwoty dotacji,
2. jednostkach samorządu terytorialnego bądź innych jednostkach realizujących te zadania,
3. uzyskanych efektach rzeczowych w wyniku wykorzystania dotacji,
4. prawidłowości wykorzystania dotacji,
5. zachowania reguły określonej w art. 128 ust. 2 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z którą kwota dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych bieżących i majątkowych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania.”

W dniu 06.02.2015r. do ZUW w Szczecinie Gmina – Miasto Świnoujście przesłała „Rozliczenie zbiorcze dotacji przyznanych w 2014r.” (załącznik nr 1 c), z którego wynika m.in.:

- Klasyfikacja budżetowa (dział/rozdział/paragraf)	758/75814/2870
- Plan po zmianach	5.471.000,00 zł
- Kwota dotacji wykorzystana przez jednostkę do 31.12.2014r.	5.470.648,00 zł
- Budżet zadaniowy	20.1.1.15

Ponadto w ww. piśmie:

- poinformowano, cyt.: „(...) że dane zawarte w tabeli wykazane zostały na podstawie dokumentacji posiadanej przez jednostkę, której udzielona została dotacja. Kwoty wykazane w tabeli zostały rozliczone i zatwierdzone zgodnie z przepisami”.

Ponadto załączono „Rozliczenie finansowe dotacji z budżetu państwa przekazanej dla gmin uzdrowiskowych (realizacja zadań własnych Gminy Miasta Świnoujście w 2014r. związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska- 758/7581/par.2870)” na łączną kwotę 5 470 648,00 zł, co przedstawia się, jak niżej:

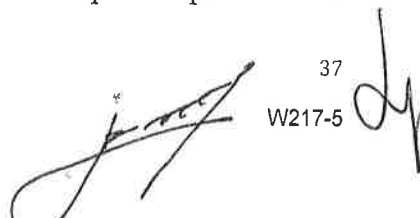
1. Utrzymanie w czystości i bieżąca eksploatacja Parku Zdrojowego i Parku Chopina (WEZ)	1.209.202,37 zł
2. Utrzymanie czystości na promenadzie (WOS)	367.882,31 zł
3. Przebudowa ulicy Słowackiego	25.155,80 zł
4. Przebudowa chodników i jezdni w drogach powiatowych (w tym przebudowa ulicy Ludzi Morza I etap) Przy przebudowie ul. Ludzi Morza I etap wykonano 1.540 mb. ciągu pieszo - rowerowego wraz ze ścieżką rowerową, a także dostarczono i ułożono płyty drogowe w ul. Rycerskiej (180m2).	991.613,46 zł
5. Kładka dla pieszych i rowerzystów nad linią kolejową w Łunowie	21.033,00 zł
6. Przebudowa chodników i jezdni w drogach gminnych W ramach przebudowy jezdni i chodników w drogach powiatowych "Wykonano między innymi; -dostarczono i ułożono płyty drogowe w ulicach: Strzelecka-Ułańska (814,57m2), Słoneczna (819,00m2), Zarzecze (369m2).	547.898,66 zł
7. Budowa ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż ul. Odrzańskiej Wykonano ciąg pieszo - rowerowy wzdłuż ul. Odrzańskiej o długości 700,00 mb.	260.825,39 zł
8. Przebudowa parku przy ul. Chopina	240.670,46 zł
9. Oświetlenie ulicy Zamkowej	198.929,00 zł
10. Melioracje terenów zurbanizowanych na obszarze Miasta Świnoujście (Przytór)	897.925,07 zł
11. Organizacja kąpieliska w tym utrzymanie plaż (OSiR)	709.512,48 zł

Pismem znak UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.5 z dnia 22.09.2016r. na podstawie art. 7 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej oraz § 1 ust. 1 i 2 oraz § 2 rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 19 kwietnia 2011r. w sprawie sposobu i trybu współdziałania organów kontroli skarbowej oraz inspektorów i pracowników z organami administracji rządowej i samorządowej, państwowymi i samorządowymi jednostkami organizacyjnymi oraz sądami i państwowymi osobami prawnymi (Dz.U.z 2011r.Nr 93, poz. 540) Dyrektor Urzędu Kontroli Skarbowej w Szczecinie zwrócił się do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego o przesłanie uwierzytelnionych kserokopii dokumentów i korespondencji w sprawie rozliczenia dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych za 2014r. przez Gminę - Miasto Świnoujście-
dowód nr 32.

W odpowiedzi pismem znak ZP-2.3111.34.2016.ŻB-P z dnia 130.09.2016r. Zachodniopomorski Urząd Wojewódzki w Szczecinie przekazał kserokopie następujących dokumentów dot. rozliczenia dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych za 2014r. przez Gminę -Miasto Świnoujście:

- pismo znak ZP-2.3111.3.2015.ŻB-P z dnia 12 stycznia 2014r. Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego skierowane do Prezydentów, Burmistrzów i Wójtów w sprawie przekazania

37
W217-5



rozliczenia środków finansowych w terminie do 31 stycznia 2014r. przekazanych gminie w 2013 r. w Dziale 758 – Różne rozliczenia, Rozdziale 75814 – Różne rozliczenia finansowe, § 2870 – Dotacje przekazane z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych wraz z załącznikiem nr 1c (do procedury nr 4) pn. „Rozliczenie zbiorcze dotacji przyznanych w 2014r.” oraz „Uzasadnieniem do rozliczenia dotacji”. W uzasadnieniu wskazano ujęcie w informacji opisowej informacji m.in. o:

- zadaniach na które przyznane i wykorzystane zostały kwoty dotacji,
 - jednostkach samorządu terytorialnego bądź innych jednostkach realizujących te zadania,
 - uzyskanych efektach rzeczowych w wyniku wykorzystania dotacji,
 - prawidłowości wykorzystania dotacji;
- „Rozliczenie zbiorcze dotacji przyznanych w 2013r.” wraz z uzasadnieniem do rozliczenia dotacji sporządzone przez Gminę – Miasto Świnoujście, z którego m.in. wynika:

Lp.	Klasyfikacja budżetowa			Plan po zmianach	Nazwa jednostki	Kwota dotacji wykorzystana przez jednostkę do 31.12.2014 (przy uwzględnieniu zwrotów do 31.01.2015r.)	Art4 6 pkt 1	Art4 6 pkt 1	Art46 pkt 3	Art46 pkt 4	Kwota zwrotu po terminie (wynikającym z umowy, lub 31.01.2015r.)	Data zwrotu po terminie*	Kwota wykorzystanej dotacji (kol.7-kol.9)	Budżet zadaniowy
	dział	rozdział	paragraf											
1.	2	3	4	5	6	7.	8	9	10	11	12	13	14	15
1.	758	75814	2870	5.471.000	SUMA	5.470.648	0	0	2.286.597,16	3.184.050,84	0	0	5470.648	20.1.1.15,

Ponadto w ww. piśmie Gmina Miasto Świnoujście poinformowała Dysponenta środków, cyt.:

- „(...) dane zawarte w tabeli wykazane zostały na podstawie dokumentacji posiadanej przez jednostkę której udzielona została dotacja. Kwoty wykazane w tabeli zostały rozliczone i zatwierdzone zgodnie z przepisami.”

W piśmie ZUN z 12.01.2014r. dy
~~w uzasadnieniu do rozliczenia dotacji~~ poinformowano dodatkowo, że cyt.: „Powyższe środki finansowe przeznaczone były na realizację zadań własnych gmin związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska.”

Zgodnie z Procedurą nr 4 (zał. Nr 1) do Zarządzenia Nr 256/2013 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 21 maja 2013r. i Zarządzenia Nr 333/2014 Wojewody Zachodniopomorskiego z dnia 24 czerwca 2014r. w sprawie ustalenia procedur realizacji budżetu Wojewody Zachodniopomorskiego, cyt.:

„ Procedura nr 4 – Rozliczanie dotacji celowych, zwrot dotacji celowych, kontrola dotacji celowych

Podstawa prawna:

Art.150, 151, 152, 168, 169, 175 ustawy o finansach publicznych,

Wymagane dokumenty:

Rozliczenie sporządzone zgodnie ze wzorem nr 1 do procedury nr 4

Sposób załatwienia sprawy:

Zasady ogólne

1. Wojewoda, jako dysponent części sprawuje nadzór i kontrolę nad wykorzystaniem dotacji udzielonych z budżetu państwa, pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.
2. Za prawidłowe rozliczenie dotacji odpowiedzialność ponoszą kierownicy jednostek i komórek organizacyjnych ZUW, w których gestii znajdują się zadania finansowane w ramach dotacji. Do ich obowiązków należy stwierdzenie na podstawie otrzymanych dokumentów od jednostki rozliczającej dotację (jednostka, której przekazana została dotacja), w szczególności czy:
 - zadanie zostało wykonane w terminach wynikających z ustawy o finansach publicznych lub określonych w umowach i porozumieniach dotyczących dotacji,
 - rozliczenie zostało złożone w terminie określonym w umowach lub porozumieniach dotyczących dotacji,
 - niewykorzystane środki zostały zwrócone w terminach wynikających z ustawy o finansach publicznych lub terminach określonych w umowach lub porozumieniach dotyczących dotacji,
 - przekazana przez jednostkę rozliczającą dotację dokumentacja złożona została kompletnie i zgodnie z umową lub porozumieniem,
 - wydatki zostały udokumentowane prawidłowymi dowodami księgowymi (faktury VAT, rachunki i inne dokumenty potwierdzające poniesienie wydatków), a w przypadkach dużej ilości dowodów księgowych – np. zestawieniami sporządzonymi przez jednostkę rozliczającą dotację na podstawie dowodów księgowych. Wzór zestawienia dokumentów do ewentualnego wykorzystania stanowi załącznik nr 2 do procedury nr 4,
 - w przypadku dotacji celowej na zadania własne jednostki samorządu terytorialnego, czy zachowana została reguła określona w art. 128 ust.2 ustawy o finansach publicznych,
 - sprawozdanie merytoryczne jest kompletne i sporządzone zgodnie z wymogami właściwej komórki organizacyjnej.”

W czasie postępowania kontrolnego poszczególne Wydziały (Wydział Ochrony Środowiska i Leśnictwa -WOS, Wydział Eksploatacji i Zarządzania Nieruchomościami -WEZ, Wydział Inżyniera Miasta – WIM, Ośrodek Sportu i Rekreacji -OSiR) kwalifikujące faktury do realizacji ze środków z dotacji z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska w 2014 r. sporządziły szczegółowe zestawienia faktur oraz przedłożyły do sprawdzenia dokumentację źródłową - **dowód nr 33,34,35.**

Wydatki w łącznej wysokości 3.184.050,84 w tym poza strefami 2.404.755,87 zł (**dowód nr 36**) wynikają z poniższego zestawienia wydatków:

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
-----	----------------------	----------------------------	--------------------------------	---------------	-----------------	---	--------------------------------	-------------------------------	---	-----------	-----------------------------

1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
I.	Zadanie: Przebudowa ulicy Słowackiego w Świnoujściu						34 923,80	28 393,33	25 155,80	4 703,93	4 000,00
1.	5/S/06/2014	25.06.2014	WB 137	10/07/2014	Umowa nr WIM/35/2014 z dnia 16.06.2014	Opracowanie studium wykonalności dla projektu Przebudowa ul. Słowackiego	9 102,00	7 400,00	9 102,00	630,47	-
2.	FV/11/2014	23.07.2014	WB 156	06/08/2014	Umowa nr WIM/49/2014 z dnia 07.07.2014	Opracowanie projektowe-dokumentacja projektowa (Budowa ciągu pieszorowerowego ul. Odrzańska, Przebudowa ul. H. Pruskiego, Wyszyńskiego, Monte Casino, Przebudowa ul. Słowackiego)	14 268,00	11 600,00	4 500,00	841,46	4 000,00
3.	04/08/2014	18.08.2014	WB 174	01/09/2014	Umowa WEN.27 2.4.2014. DP z dnia 16.01.2014	Prace geodezyjne-Zgłoszenie Nr 11/G/2014	1 918,80	1 560,00	1 918,80	358,80	-
4.	2/08/2014	20.08.2014	WB 176	03/09/2014	Umowa nr WIM/55/2014 z dnia 21.07.2014	Dokumentacja projektowa-kosztorysowa zamienna zagospodarowania terenu i zieleni dokumentacji pn. Przebudowa ul. Słowackiego	7 380,00	6 000,00	7 380,00	1 380,00	-
5.	GK/306/11/2014	30.11.2014	WB 256	24/12/2014	Umowa nr WIM/95/2014 z dnia 27.10.2014	Nadzór inwestorski nad przebudową ul. Słowackiego	2 255,00	1 833,33	2 255,00	421,67	-
II.	Zadanie: Kładka dla pieszych i rowerzystów nad linią kolejową w Łunowie						21 033,00	17 100,00	21 033,00	3 933,00	21 033,00
6.	1409	30.05.2014	WB 124	23/06/2014	Umowa WIM/115/2013 z dnia 14.11.2013	Koncepcja budowy kładki	21 033,00	17 100,00	21 033,00	3 933,00	21 033,00
III	Przebudowa chodników i jezdni w drogach powiatowych						1 656 484,19	1 346 735,12	991 615,46	309 749,07	957.580,89
7.	BPD/6/02/2014	21.02.2014	WB 49	07/03/2014	Umowa nr WIM/53/2013 z dnia 28.05.2013r.	Wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej wraz z projektem budowlano-wykonawczym zagospod. pasa drogowego ul. Mostowa w Świnoujściu	21 033,00	17 100,00	21,033,00	3 933,00	21 033,00

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
8.	1/03/2014	31.03.2014	WB 79	11/04/2014	Umowa nr WIM/126 /2013 z dnia 23.12.2013r.	Nadzór nad realizacją dokumentacji projektowej drogowej dot. zadania Przebudowy ul. Mostowej, Przebudowy ul. Pomorskiej, Budowy kładki w Łunowie, Przebudowa ul. Markiewicza, Budowa obwodnicy przez Świnę oraz obejmującej ul. Wojska Polskiego, 11 Listopada, Karsiborska, Budowy chodnika przy ul. Sądzieckiej, Bydgoskiej, Jana Pawła II.	2 706,00	2 200,00	2 706,00	506,00	2 706,00
9.	2/04/2014	30.04.2014	WB 94	13/05/2014	Umowa nr WIM/126 /2013 z dnia 23.12.2013r.	Nadzór nad realizacją dokumentacji projektowej drogowej dot. zadania Przebudowy ul. Mostowej, Przebudowy ul. Pomorskiej, Budowy kładki w Łunowie, Przebudowa ul. Markiewicza, Budowa obwodnicy przez Świnę oraz obejmującej ul. Wojska Polskiego, 11 Listopada, Karsiborska, Budowy chodnika przy ul. Sądzieckiej, Bydgoskiej, Jana Pawła II.	2 706,00	2 200,00	2 706,00	506,00	2 706,00
10.	2/06/2014	30.06.2014	WB 139	14/07/2014	Umowa nr WIM/126 /2013 z dnia 23.12.2013r.	Nadzór nad realizacją dokumentacji projektowej drogowej dot. zadania Przebudowy ul. Mostowej, Przebudowy ul. Pomorskiej, Budowy kładki w Łunowie, Przebudowa ul. Markiewicza, Budowa obwodnicy przez Świnę oraz obejmującej ul. Wojska Polskiego, 11 Listopada,	2 706,00	2 200,00	2 706,00	506,00	2 706,00

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						Karsiborska, Budowy chodnika przy ul. Sądzieckiej, Bydgoskiej, Jana Pawła II.					
11.	08/09/14	05.09.2014	WB 193	26/09/2014	Umowa nr WIM/50/2014	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych- ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dóg w Świnoujściu - Umowa nr WIM/50/2014- faktura częściowa-ul. Rycerska"	34 032,57	27 668,76	34 032,57	6 363,81	
12.	10/2014	10.10.2014	WB 217	30/10/2014	Umowa nr WIM/24/2014 z dnia 05.05.2014r.	Opracowanie dokumentacji dokumentacja projektowo-kosztorysowej - ul. Pomorska	18 450,00	15 000,00	18 450,00	3 450,00	18 450,00
13.	27/10/2014	07.11.2014	WB 239	01/12/2014	Umowa nr WIM/78/2014 z dnia 30.09.2014r.	Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu (ul. Ludzi Morza)	313 811,13	255 131,00	313 811,13	58 680,13	313 811,13
15.	07/11/2014	25.11.2014	WB 242	04/12/2014	Umowa nr WIM/78/2014 z dnia 30.09.2014r.	Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu (ul. Ludzi Morza)	81 622,80	66 360,00	81 622,80	15 262,80	81 622,80
16.	08/11/2014	27.11.2014	WB 242	04/12/2014	Umowa nr WIM/78/2014 z dnia 30.09.2014r.	Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu (ul. Ludzi Morza)	59 667,30	48 510,00	59 667,30	11 157,30	59 667,30
17.	GK/307/11/2014	30.11.2014	WB 248	12/12/2014	Umowa nr WIM/95/2014 z dnia 27.10.2014r.	nadzór inwestorski	1 428,39	1 161,29	1 428,39	267,10	1 428,39
18.	10/11/2014	02.12.2014	WB 250	16/12/2014	Umowa nr WIM/78/2014 z dnia 30.09.2014r.	Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu (ul. Ludzi Morza)	129 847,41	105 567,00	129 847,41	24 280,41	129 847,41

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
19.	FV/146/2014	17.12.2014	WB 258	30/12/2014	Umowa nr WIM/91/2014 z dnia 22.10.2014r.	Oświetlenie -rbm ul. Ludzi Morza	145 755,00	118 500,00	145 755,00	27 255,00	145 755,00
20.	GK/329/12/2014	17.12.2014	WB 256	24/12/2014	Umowa nr WIM/95/2014 z dnia 27.10.2014r.	nadzór inwestorski- ul. Wolińska	674,52	548,39	674,52	126,13	674,52
21.	01/12/2014	18.12.2014	WB 256	24/12/2014	Umowa nr WIM/78/2014 z dnia 30.09.2014r.	Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu (ul. Ludzi Morza)	671 960,73	546 309,54	28 123,00	125 651,19	28 123,00
IV.	Przebudowa chodników i jezdní w drogach gminnych						547 898,66	445 451,51	547 898,66	102 447,15	264 068,02
23.	BGM.6642.13.2014.M	13.01.2014	WB 16	21/01/2014	Zadanie WIM 161	Czynności geodezyjne i kartograficzne	14,57	14,57	14,57	0,00	
24.	BGM.6642.17.2014.M	13.01.2014	WB 17	22/01/2014	Zadanie WIM 161	Czynności geodezyjne i kartograficzne	14,57	14,57	14,57	0,00	
25.	T1/79/03/2013	24.03.2014	WB 71	08/04/2014	Umowa nr WIM/13/2014 z dnia 17.03.2014r.	"Płyty drogowe"(rbm- dostawa płyt drogowych na wybrane odcinki dróg gminnych)- wg "Protokołu z negocjacji z 07.03.2014r. na wykonanie zamówienia uzupełniającego do umowy WIM/86/2013 z 26.08.2013r. -60 szt na utwardzenie placu na terenie Targowiska miejskiego przy ul. Kołtąja	34 390,80	27 960,00	34 390,80	6 430,80	

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
26.	T1/115/03/2014	31.03.2014	WB 76	15/04/2014	Umowa nr WIM/13/2014 z dnia 17.03.2014r	"Płyty drogowe"(rbm- dostawa płyt drogowych na wybrane odcinki dróg gminnych)- wg "Protokołu odbioru dostaw z 28.03.2014r. "-86 szt szt droga wewnętrzna pomiędzy ul. Kochanowskiego a K.Miarki	49 293,48	40 076,00	49 293,48	9 217,48	
27.	07/2014	01.04.2014	WB 77	16/04/2014	Umowa nr WIM/12/2014 z dnia 07.03.2014r	Wykonanie koncepcji publicznego ciągu pieszego-przejścia na plażę na przedłużeniu ul. Uzdrowskiej	1 230,00	1 000,00	1 230,00	230,00	
28.	11/2014	05.05.2014	WB 97	16/05/2014	Umowa nr WIM/21/2014 z dnia 28.04.2014r	Wytoczono w terenie punkty główne budowlanej ścieżki rowerowej wzdłuż Świny w Świnoujściu oraz punkty główne na odcinku jezdnii w pobliżu Portu zachodniego - usługi geodezyjne	676,50	550,00	676,50	126,50	
29.	10/2014	09.07.2014	WB 146	23/07/2014	Umowa nr WIM/12/2014 z dnia 07.03.2014r	Opracowanie projektu budowlanego dla zadania „Budowa publicznego ciągu pieszego – przejście na plażę Etap I- ul. Uzdrowska.	18 450,00	15 000,00	18 450,00	3 450,00	

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
30.	1/08/2014	31.08.2014	WB 183	12/09/2014	Umowa nr WIM/126/2014 z dnia 23.12.2013r	Nadzór nad realizacją dokumentacji projektowej drogowej dot. zadania Przebudowy ul. Mostowej, Przebudowy ul. Pomorskiej, Budowy kładki w Łunowie, Przebudowa ul. Markiewicz a, Budowa obwodnicy przez Świnę oraz obejmującej ul. Wojska Polskiego, 11 Listopada, Karsiborska, Budowy chodnika przy ul. Sądzieckiej, Bydgoskiej, Jana Pawła II.	2 706,00	2 200,00	2 706,00	506,00	2 706,00
31.	13/10/14	30.09.2014	WB 221	05/11/2014	Umowa nr WIM/126/2014 z dnia 23.12.2013r	Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych - ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu (rbm)- ul. Strzelecka Ułańska, Mieczowa	174 954,54	142 239,46	174 954,54	32 715,08	-
32.	09/11/14	31.10.2014	WB 237	28/11/2014	Umowa nr WIM/50/2014 z dnia 16.07.2014r	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych- ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-roboty dodatkowe"	5 482,68	4 457,46	5 482,68	1 025,22	-

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						ul. Strzelecka, Ułńska					
33.	07/12/14	07.11.2014	WB 256	24/12/2014	Umowa nr WIM/50/2014 z dnia 16.07.2014r	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych- ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dóg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-faktura końcowa" Przytór, Zarzecze, Słoneczna	260 685,52	211 939,45	260 685,52	48 746,07	260 685,52
V.	Budowa ciągu pieszo - rowerowego wzdłuż ul. Odrzańskiej						812 206,86	660 637,44	260 825,39	151 569,42	260 825,39
34.	rk 01/02/2014	07.02.2014	WB 2	21/02/2014	Zamówienie WIM 205 WIM.271.2.4.2014 z 31.01.2014	Wycinki drzew-obręb Przytór 3-ul. Odrzańska	1 640,00	1 640,00	1 640,00	0,00	1640,00
35.	2014/06/10	30.06.2014	WB 138	11/07/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	984,00	800,00	984,00	184,00	984,00
36.	FV/11/2014	23.07.2014	WB 156	06/08/2014	Umowa nr WIM/49/2014 z dnia 07.07.2014r	opracowania projektowe	14 268,00	11 600,00	4 000,00	747,97	4 000,00
37.	13/07/2014	24.07.2014	WB 10, WB2	13/08/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej	221 945,14	180 443,20	68 594,47	12 826,61	68 594,47
38.	2014/07/08	31.07.2014	WB 161	13/08/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 230,00	1 000,00	1 230,00	230,00	1 230,00

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
39.	3/07/2014	31.07.2014	WB 164	19/08/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 845,00	1 500,00	1 845,00	345,00	1 845,00
40.	01/08/2014	08.08.2014	WB 11, WB 9	29/08/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej	83 394,00	67 800,00	25 770,78	4 818,93	25 770,78
41.	2014/08/07	29.08.2014	WB 187	18/09/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 230,00	1 000,00	1 230,00	230,00	1 230,00
42.	3/08/2014	31.08.2014	WB 192	25/09/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 845,00	1 500,00	1 845,00	345,00	1 845,00
43.	0010/14/FVS	16.09.2014	WB 195	30/09/2014	Umowa nr WIM/49/2014 z dnia 07.07.2014r	Przestawienie słupka telefonicznego	1 414,50	1 150,00	1 414,50	264,50	1 414,50
44.	8/08/2014	05.09.2014	WB 14, WB 11	24/09/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej	119 918,85	97 495,00	1 414,50	6 929,52	1 414,50
45.	36/08/2014	10.09.2014	WB 13, WB 16	01/10/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej	7 543,20	6 132,68	2 331,04	435,89	2 331,04
46.	3/09/2014	30.09.2014	WB 204	13/10/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 845,00	1 500,00	1 845,00	345,00	1 845,00
47.	23/09/2014	08.10.2014	WB 14, WB 17	31/10/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej	259 325,82	210 834,00	80 138,01	14 985,16	80 138,01
48.	3/10/2014	31.10.2014	WB 226	13/11/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 845,00	1 500,00	1 845,00	345,00	1 845,00

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
49.	3/11/2014	28.11.2014	WB 246	10/12/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r	nadzór inwestorski	1 722,00	1 400,00	1 722,00	322,00	1 722,00
50.	09/11/2014 + korekta	02.12.2014	WB 16	12/12/2014	Umowa nr WIM/31/2014 z dnia 02.06.2014r	„Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej.	89 081,35	72 423,86	26 202,74	4 899,70	26 202,74
51.	187/2014	19.12.2014	WB 258	30/12/2014	Zamówienie nr WIM.271.2.79.2014	Wykonanie tablicy pamiątkowej - zadanie WIM 205 (Wykonanie 2 tablic informacyjnych dla projektów „Budowa ciągu pieszo-rowerowego w ciągu ul. Odrzańskiej oraz Budowa Szkolnego Ośrodka Żeglarskiego w Przytorze.	1 130,00	918,70	1 130,00	211,30	1 130,00
VI. Przebudowa Parku przy ul. Chopina							271 839,46	222 836,96	240 670,46	49 002,50	
3.	00001/04/2014	01.04.2014	WB 79	18/04/2014	Umowa nr WIM/16/2014 z dnia 17.03.2014r.	Usługa ogrodnicza-wycinki drzew – ul. Herberta	11 340,00	10 500,00	11 340,00	840,00	-
54.	01/08/2014	18.08.2014	WB 183	12/09/2014	WIM 49 2014 z dnia 07.07.2014	Opracowanie dokumentacji projektowej na kompleksowe zabezpieczenie skarpy od strony ul. Herberta na terenie parku ul. Chopina w Świnoujściu	12 915,00	10 500,00	12 915,00	2 415,00	-
55.	00011/11/2014	30.11.2014	WB 248	12/12/2014	Umowa nr WIM/16/2014 z dnia 17.03.2014r.	Usługa ogrodnicza-wycinki drzew	4 860,00	4 500,00	4 860,00	360,00	-
56.	16/12/2014	17.12.2014	WB 25, WB 16	19/12/2014	Umowa nr WIM/76/2014 z dnia 03.10.2014r.	Kompleksowe zabezpieczenie skarpy przy ul. Chopina od strony Herberta	242 724,45	197 336,96	211 555,46	39 559,15	

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
VI I	Oświetlenie ulicy Zamkowej						211 929,00	172 300,00	198 929,00	39 629,00	
58.	fra FV/11/2014	23.07.2014	WB 156	06/08/2014	Umowa nr WIM/49/2014 z dnia 07.07.2014	prace projektowe	14 268,00	11 600,00	1 268,00	237,11	
59.	fra FV/115/2014	07.10.2014	WB 209	20/10/2014	Umowa nr WIM/63/2014 z dnia 07.08.2014r.	Oświetlenie ulic	197 661,00	160 700,00	197 661,00	36 961,00	
VI II	Melloracje terenów zurbanizowanych na obszarze Młasta Świnoujście (Przytór)						1 805 574,02	1 467 946,36	897 925,07	337 627,66	897 925,07
61.	01/2014	31.01.2014	WB 37	19/02/2014	Umowa nr WIM/126/2013 z dnia 23.12.2013r.	nadzór inwestorski	6 150,00	5 000,00	6 150,00	1 150,00	6 150,00
62.	23/2014	13.02.2014	WB 3, WB 4	05/03/2014	Umowa nr WIM/114/2014 z dnia 13.11.2014r.	Budowa obiektów wodnych i urządzeń dla uregulowania stosunków na obszarze zlewni nr 4 w dzielnicy PRZYTÓR w Świnoujściu	420 836,26	342 143,30	195 784,63	36 610,13	195 784,63
63.	55/2014	28.03.2014	WB 78, WB 5, WB 6	17/04/2014	Umowa nr WIM/114/2014 z dnia 13.11.2014r.	Budowa obiektów wodnych i urządzeń dla uregulowania stosunków na obszarze zlewni nr 4 w dzielnicy PRZYTÓR w Świnoujściu	689 432,76	560 514,44	362 594,48	67 802,22	362 594,48
64.	76/2014	30.04.2014	WB 104, WB 7, WB 8	27/05/2014	Umowa nr WIM/114/2014 z dnia 13.11.2014r.	Budowa obiektów wodnych i urządzeń dla uregulowania stosunków na obszarze zlewni nr 4 w dzielnicy PRZYTÓR w Świnoujściu	393 375,78	319 817,71	220 064,28	41 150,23	220 064,28
65.	102/2014	09.06.2014	WB 9	27/06/2014	Umowa nr WIM/114/2014 z dnia 13.11.2014r.	Budowa obiektów wodnych i urządzeń dla uregulowania stosunków na obszarze zlewni nr 4 w dzielnicy PRZYTÓR w Świnoujściu	295 779,22	240 470,91	113 331,68	21 192,10	113 331,68

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer księgowy lub ewidencyjny	Data zapłaty*	Umowa Nr z dnia	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto	kwota faktury/dokumentu netto	Kwota wydatków w ramach dotacji celowej	w tym VAT	Wydatki poza strefami A,B,C
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
						Świnoujściu					
Ogółem							5 361 888,99	4 361 400,72	3 184 050,84	1 000 488,27	2 404 755,87

W odpowiedzi na Wezwanie znak UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.35 z dnia 21.11. 2016r. w sprawie złożenia wyjaśnienia, cyt.:

„ Na jakiej podstawie poniesione wydatki **poza granicami stref ochrony uzdrowiskowej A,B,C-** wynikającymi ze Statutu Uzdrowiska Świnoujścia oraz Operatu Uzdrowiskowego- pokryto dotacją z budżetu państwa otrzymaną na podstawie art. 49 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych, które zostały wykazane w **„Rozliczeniu finansowym dotacji z budżetu państwa przekazanej dla gmin uzdrowiskowych (realizacja zadań własnych Gminy Miasta Świnoujście w 2014r. związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska-758/7581/par.287, tj.:**

- „Przebudowa chodników i jezdni w drogach powiatowych (w tym przebudowa ul. Ludzi Morza I etap)- dokumentacja projektowa ul. Mostowa, ul. Pomorska, nadzór inwestorski – ul. Wolińska;
- „Kładka dla pieszych i rowerzystów nad linią kolejową w Łunowie”;
- „Przebudowa chodników i jezdni w drogach gminnych - W ramach przebudowy jezdni i chodników w drogach powiatowych wykonano między innymi- dostarczono i ułożono płyty drogowe w ulicach (...) Słoneczna (819m2), Zarzecze (369m2);
- „Budowa ciągu pieszo-rowerowy wzdłuż ul. Odrzańskiej o długości 700,00 mb”;
- Melioracje terenów zurbanizowanych na obszarze Miasta Świnoujście (Przytór);
- oraz inne wydatki pokryte dotacją dot. pozostałych ulic Prawobrzeża.”

Prezydent Miasta Świnoujście odpowiedział pismem znak: WAK 1710.51.2016 z dnia 28.11.2016r., cyt.:

„ (...) uprzejmie wyjaśniam, iż:

- dokonano korekty rozliczenia dotacji za rok 2014 wydatkowanej na podstawie art. 46 ustawy o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych wraz z pismem wyjaśniającym (skany pism w załączeniu).”

W piśmie wyjaśniającym do Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego znak BB.3032.1.2016 z dnia 28.11.2016r. dotyczącej korekty rozliczenia dotacji za rok 2014 podstawie art. 49 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych wyjaśniono, cyt.: „ W trakcie kontroli Urzędu Kontroli Skarbowej pojawiły się wątpliwości, co do prawidłowości interpretacji przez nas przepisów „Ustawa o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych”. Wątpliwości te dotyczą kwalifikowania wydatków z zakresu infrastruktury komunalnej. W celu uniknięcia postępowań wyjaśniających oraz biorąc pod uwagę fakt, iż w budżecie roku 2014 wydatków, które wypełniają treść art. 46 ww. ustawy jest znacznie więcej, składamy korektę sprawozdania w tym zakresie. Korekta ta dotyczy wskazania do rozliczenia wydatków poniesionych na realizację zadania inwestycyjnego – zadanie amfiteatru. Wydatki te dotyczą obiektu znajdującego się na obszarze uzdrowiska, stanowią infrastrukturę komunalną, a także dotyczą zadania wskazanego w art. 46 ust. 2 tj. ochrony warunków naturalnych (natężenie hałasu). Korekta rozliczenia została dostarczona do US *dy*
WZL z pismem NAW 1710.51.2016.

Wydatki w łącznej kwocie 709 512,48 zł (dowód nr 37) pokryte zostały dotacją z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych przekazanej Gminie - Miasto Świnoujście w 2014 r. zostały poniesione niezgodnie z przeznaczeniem dotacji określonymi zadaniami Gminy-Miasto Świnoujście związanymi z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska wskazanymi w dyspozycji art. 46 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych.

Powyższe wydatki poniesione zostały przez Ośrodek Sportu i Rekreacji WYSPIARZ (OSIR) jako samorządowy zakład budżetowy w łącznej kwocie 709 512,48 zł sfinansowane dotacją z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych przekazanej Gminie - Miasto Świnoujście w 2014 r. na tzw. „Organizację kąpieliska w tym utrzymanie plaż”, która była rozliczona z Gminą-Miasto Świnoujście jako dotacja przedmiotowa. Na kwotę 709 512,48 zł składały się następujące wydatki:

- Płace i składki ZUS - 131 483,91 zł;
- Prace zlecone na podstawie umów zleceń - 172 523,00 zł;
- Media - 27 990,55 zł;
- Pozostałe wydatki: m.in. usługi, konserwacje, remonty - 377 515,02 zł.

Zgodnie z art. 15 ustawy o finansach publicznych ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 z późn. zm.) dot. zasad finansowania samorządowego zakładu budżetowego, cyt.:

„1. Samorządowy zakład budżetowy odpłatnie wykonuje zadania, pokrywając koszty swojej działalności z przychodów własnych.

2. Podstawą gospodarki finansowej samorządowego zakładu budżetowego jest roczny plan finansowy obejmujący przychody, w tym dotacje z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, koszty i inne obciążenia, stan środków obrotowych, stan należności i zobowiązań na początek i koniec okresu oraz rozliczenia z budżetem jednostki samorządu terytorialnego.

3. Samorządowy zakład budżetowy może otrzymywać z budżetu jednostki samorządu terytorialnego:

1) dotacje przedmiotowe;


51
W217-5

- 2) dotacje celowe na zadania bieżące finansowane z udziałem środków, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 i 3;
- 3) dotacje celowe na finansowanie lub dofinansowanie kosztów realizacji inwestycji.
4. W zakresie określonym w odrębnych ustawach samorządowy zakład budżetowy może otrzymywać dotację podmiotową."

W odpowiedzi na Wezwanie znak UKS32W2EB.420.14.2016.KOL.28 z dnia 09.11. 2016r. w sprawie złożenia wyjaśnienia, cyt.:

„Pisemne wyjaśnienie pokrycia ww. wydatków dot. „Organizacji kąpieliska w tym utrzymanie plaż (OSiR)” na kwotę 709 512,48 zł poniesionych przez Ośrodek Sportu i Rekreacji WYSPIARZ, ul. , ul. Jana Matejki 22, 72-600 Świnoujście, NIP: 8550006242, dotacją z budżetu państwa przekazanej dla gmin uzdrowiskowych na realizację zadań własnych związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska.” Pismem znak: WIM.170.31569.2016.JW z dnia 18.11.2016r. udzielono odpowiedzi, cyt.:

„Wyjaśnienie dotyczące pokrycia dotacji przedmiotowej udzielonej OSiR Wyspiarz, środkami z dotacji uzdrowiskowej.

Dotacja uzdrowiskowa przekazywana jest na potrzeby gminy realizującej zadania określone w ustawie. Jedną z form realizowania zadań własnych przez gminę jest utworzenie zakładu budżetowego (jednostka organizacyjna nieposiadająca osobowości prawnej).

Samorządowy zakład budżetowy Ośrodek Sportu i Rekreacji WYSPIARZ wykonuje zadania własne gminy w zakresie kultury fizycznej, sportu w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych. Ze względu na położenie geograficzne Świnoujścia, terenem rekreacyjnym jest również obszar kąpieliska - plaży, który nierozzerwalnie łączy się z tworzeniem, zabezpieczeniem warunków i gospodarowaniem danym terenem uwzględniając potrzeby osób przebywających w uzdrowisku.

Zgodnie z art. 219 ustawy o finansach publicznych jedyną formą finansowania zakładu budżetowego przez jednostkę samorządu terytorialnego, są środki w postaci dotacji w tym dotacje przedmiotowe, co jest zgodne z art. 15 ustawy o finansach publicznych określającym dotacje z budżetu JST jako źródło przychodów samorządowego zakładu budżetowego.

Zatem udzielenie samorządowemu zakładowi budżetowemu OSiR WYSPIARZ, dotacji przedmiotowej z przeznaczeniem na realizację zadań związanych utrzymaniem terenów uzdrowiskowych jest jedyną formą ich finansowania."

Ponadto pismem z dnia 28.11.2016r. Dyrektor OSiR Pani Anna Kryszan wyjaśniała, cyt.: „

„ 1. Ośrodek Sportu i Rekreacji „WYSPIARZ” w Świnoujściu zgodnie z art. 15 ust. 3 ustawy o finansach publicznych może otrzymywać wyłącznie dotacje przedmiotowe i celową na realizację zadań własnych gminy w zakresie kultury fizycznej i sportu w tym utrzymania terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

2. W 2014 roku OSiR „Wyspiarz otrzymał dotację przedmiotową w kwocie 2 450 000,00 zł w tym 750 000,00 zł na „Teren rekreacyjny plaża."

3. Na zadania wynikające z art. 46 ustawy o . o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych OSiR „Wyspiarz” z przekazanej dotacji w kwocie 750 000,00 zł wykorzystał kwotę 709 512,48 zł. Pozostała kwota dotacji w wysokości 40 487,52 zł została wykorzystana na realizację zadań niezwiązanych

z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska jednak mieszczących się w zadaniach własnych gminy – utrzymanie terenów rekreacyjnych”.

Powyższe wyjaśnienia potwierdzają, że wydatki w kwocie 709 512,48 zł nie zostały pokryte dotacją z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych przekazanej Gminie -Miasto Świnoujście w 2014 r. na podstawie art. 49 ust 1 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych, a zostały **pokryte dotacją przedmiotową** przekazaną przez Gminę-Miasto Świnoujście na podstawie Uchwały Nr XLVIII/378/2013 Rady Miasta Świnoujścia z dnia 19 grudnia 2013r. w sprawie ustalenia stawek dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych. Z treści tej uchwały m.in. wynika, że cyt.:

„ § 1. Ustala się stawki jednostkowe i kwoty dotacji przedmiotowych dla zakładów budżetowych zgodnie z załącznikiem nr 1 do niniejszej uchwały.

§ 2. Kwoty dotacji przedmiotowych należnych dla zakładu budżetowego ustala się przy zastosowaniu stawek dotacji, o których mowa w § 1.

§ 3.1. Uruchomienie dotacji przedmiotowej następuje na wniosek zakładu budżetowego, stosownie do stopnia realizacji zadań dotowanych.

(...)

§ 4.1. Zakłady budżetowe mają obowiązek rozliczenia się z otrzymanej dotacji przedmiotowej.

2. Rozliczenie częściowe sporządza się w terminie do 20-go następnego miesiąca, po upływie kwartału, w którym otrzymano środki z budżetu Miasta.

3. Ostateczne rozliczenie dotacji przedmiotowej za okres roczny zakład budżetowy dokonuje w terminie do dnia 31 stycznia roku następnego.

4. Łączna wysokość dotacji nie może być wyższa od kwoty zapisanej w budżecie Miasta na dan rok budżetowy.

§ 5. Zakłady budżetowe otrzymujące dotacje przedmiotowe są zobowiązane prowadzić, ewidencję przychodów i kosztów (księgową i pozaksięgową) w sposób umożliwiający ich prawidłowe rozliczenie, m.in. poprzez określenie źródeł finansowania, wielkości zaangażowania środków, a także wartości i ilości sprzedanych usług, na które ustalono odrębne stawki dotacji.”

Z powyższego wynika, że wydatki na łączną kwotę **709 512,48 zł pokryte były dotacją przedmiotową** a nie dotacją z budżetu państwa dla gmin uzdrowiskowych przekazanej Gminie -Miasto Świnoujście w 2014 r. na podstawie art. 49 ust 1 ustawy z dnia 28 lipca 2005 r. o lecznictwie uzdrowiskowym, uzdrowiskach i obszarach ochrony uzdrowiskowej oraz o gminach uzdrowiskowych, która zgodnie z pismem Zachodniopomorskiego Urzędu Wojewódzkiego w Szczecinie Wydział Zdrowia Publicznego znak: ZP-2.3111.3.2015.ŻB-P z dnia 12 stycznia 2014r. jest odmiennie rozliczana;

D. Zamówienia publiczne w trybie przetargu nieograniczonego:

1. Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego: Przebudowa chodników i jezdni w drogach Powiatowych (w tym przebudowa ulicy Ludzi Morza I etap):

- Zarządzeniem nr 472/2014 z dnia 11.08.2014 r. Prezydenta Miasta Świnoujścia powołał komisję przetargową;

- Zamawiający oszacował wartość zamówienia dnia 12.08.2014 r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego kwota netto 1.339.365,00 zł oraz wartość robót uzupełniających w wysokości 669.682,50 zł;
- Zarządzeniem nr 484/2014 z dnia 21.08.2014 r. Prezydenta Miasta Świnoujścia zatwierdzono tryb udzielenia zamówienia, ogłoszenia o przetargu nieograniczonym „Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu – Etap I”;
- Ogłoszenie o zamówieniu umieszczono w BZP nr 280482-2014 z dnia 22.08.2014 r. oraz na stronie internetowej Zamawiającego;
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia nr WIM.271.1.37.2014 (sierpień 2014 r.) zawierała elementy wskazane w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp);
- W postępowaniu wpłynęły następujące oferty:
 - Oferta z dnia 08.09.2014 r., godz. 11.45 (wraz z załącznikami) Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Świnoujście Spółka Cywilna na kwotę netto 1.052.054,69 zł, brutto 1.294.027,27 zł;
 - Oferta z dnia 08.09.2014 r., godz. 11.50 (wraz z załącznikami) Müsing Sp. z o.o. na kwotę netto 1.206.217,07 zł, brutto 1.483.643,31 zł;
- Kierownik Zamawiającego i członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia na druku ZP-11;
- Zamawiający na podstawie art. 25, art. 26 ust. 1, ust. 3 i ust. 4, art. 87 ust. 1 ustawy Pzp wezwał oferentów do uzupełnienia oferty: pisma z dnia 09.09.2014 r.;
- Zgodnie z protokołem z dnia 17.09.2014r. i Zarządzeniem nr 523/2014 Prezydenta Miasta Świnoujście jako najkorzystniejszą wybrano ofertę Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Świnoujście Spółka Cywilna;
- Zawiadomieniem z dnia 19.09.2014 r. na podstawie art. 92 ustawy Pzp Zamawiający poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty;
- Dnia 30.09.2014 r. zawarto umowę nr WIM/78/2014 pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście – zamawiającym a Przedsiębiorstwa Robót Drogowych Świnoujście Spółka Cywilna – Wykonawcą na wykonanie robót budowlanych związanych z realizacją zadania pn. „Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu – Etap 1” w terminie 2 miesięcy od dnia podpisania umowy za wynagrodzenie szacunkowe netto 1.052.054,69 zł, podatek VAT 241.972,58 zł; brutto 1.294.027,27 zł;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostało opublikowane w BZP dnia 07.10.2014 r., nr 331552;
- Dnia 08.10.2014 r. Kierownik Zamawiającego zatwierdził protokół postępowania;
- Dnia 27.11.2014 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy nr WIM/78/2014 – zmiana termin zakończenia na 15.12.2014 r.;
- Dnia 18.12.2014 r. sporządzono protokół odbioru końcowego robót na kwotę netto 1.160.156,68 zł, brutto 1.426.992,71 zł;
- Rozliczenie umowy dokonano na podstawie faktur wraz z protokołami odbioru;

Lp.	Nr faktury/ dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Numer WB	Data zapłaty/data wyciągu	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto (w zł)	Kwota faktury/dokumentu netto (w zł)	w tym VAT (w zł)	Kwoty (zł) wykazane przez UM Świnoujście w Zał. Nr 2 Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w ramach przyznanej dotacji celowej w 2014 r. na realizację zadań własnych gmin związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska
1.	27/10/2014	07.11.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 239	01.12.2014	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół częściowego odbioru robót nr 1 z 31.10.2014 r. za okres 30.09-31.10.2014 r.	313 811,13	255 131,00	58 680,13	313 811,13
2.	06/11/2014	24.11.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 242	04.12.2014	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół częściowego odbioru robót nr 2 z dnia 20.11.2014 r. za okres 01.11-20.11.2014 r.	170 083,34	138 279,14	31 804,20	170 083,34
3.	07/11/2014	25.11.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 242	04.12.2014	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół częściowego odbioru robót nr 3 z dnia 25.11.2014 r. za okres 21.11-25.11.2014 r.	81 622,80	66 360,00	15 262,80	81 622,80
4.	08/11/2014	27.11.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 242	04.12.2014	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół częściowego odbioru robót nr 4 z dnia 26.11.2014 r. za okres 21.11-26.11.2014 r.	59 667,30	48 510,00	11 157,30	59 667,30

Lp.	Nr faktury/ dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Wystawca	Numer WB	Data zapłaty/data wyciągu	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/doku mentu brutto (w zł)	Kwota faktury/ dokumentu netto (w zł)	w tym VAT (w zł)	Kwoty (zł) wykazane przez UM Świnoujście w Zał. Nr 2 Zestawienie dokumentów potwierdzający ch poniesione wydatki w ramach przysługującej dotacji celowej w 2014 r. na realizację zadań własnych gmin związanych z zachowaniem funkcji lecniczych uzdrowiska
5.	10/11/2 014	02.12.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 250	16.12.2014	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół częściowego odbioru robót nr 5 z dnia 30.11.2014 r. za okres 21.11-30.11.2014 r.	129 847,41	105 567,00	24 280,41	129 847,41
7.	01/12/2 014	18.12.2014	Przedsiębiorstwo Robót Drogowych Świnoujście S.C. ul. Karsiborska 33 NIP: 8551524499	WB 256: 668 400,00 zł WB 1: 3 560,73 zł	24/12/2014 01/01/2015	"Przebudowa ulicy Ludzi Morza w Świnoujściu-Etap I" Protokół końcowego odbioru robót z dnia 18.12.2014 r. za okres 30.11-15.12.2014 r.	671 960,73	546 309,54	125 651,19	28 123,00
Razem:							1 426 992,71	1 160 156,68	266 836,03	783 154,98

- **Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego: Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych – ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu:**

1. Odc. nr 1: ul. Słoneczna wraz ze skrzyżowaniem i połączeniem z ul. Gradową (działki nr 519, 521/1, 655, 404/1, 409/10, 561/5, 409/9, 947/22, 947/23, 409/8, 947/21 obręb Przytór 17);
 2. Odc. nr 2: ul. Zarzecze (dz. Nr 462 Przytór 18);
 3. Odc. nr 3: skrzyżowanie ulic Strzeleckiej i Ulańskiej (obwód Świnoujście 5);
 4. Odc. nr 4: ul. Rycerska;
 5. Odc. nr 5: ul. Strzelecka:
- Zarządzeniem nr 304/2014 z dnia 12.05.2014 r. Prezydent Miasta Szczecina powołał komisję przetargową;
 - Zamawiający oszacował wartość zamówienia dnia 14.05.2014 r. na kwotę 571.068,60 zł;
 - Zarządzeniem nr 267/2014 r. z dnia 05.06.2014 r. Prezydent Miasta Świnoujście zatwierdził tryb udzielenia zamówienia publicznego, SIWZ oraz ogłoszenie o przetargu;

- Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP nr 189764 dnia 05.06.2014 r. (umieszczono na tablicy ogłoszeń i stronie internetowej Zamawiającego);
- Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia nr WIM.271.1.24.2014 (czerwiec 2014 r.) zawierała elementy wskazane w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp);
- W postępowaniu wpłynęły następujące oferty:
 - Oferta z dnia 18.06.2014 r. (brak potwierdzenia wpływu oferty do Zamawiającego) Zakładu Usług Drogowo Mostowo Transportowych wraz z załącznikami: cena netto 383.461,24 zł, VAT 88.196,09 zł, brutto 471.657,33 zł;
 - Oferta z dnia 20.06.2014 r. (brak potwierdzenia wpływu oferty do Zamawiającego) PRD Nowogard S.A. wraz z załącznikami: cena netto 469.989,96 zł, VAT 108.097,69 zł, brutto 578.087,65 zł;
 - Oferta z dnia 23.06.2014 r. (brak potwierdzenia wpływu oferty do Zamawiającego) Giardino Beata Cabaj wraz z załącznikami: cena netto 518.995,95 zł, VAT 119.369,07 zł; brutto 638.365,02 zł wraz z uzupełnieniem z dnia 03.07.2014 r.; oferta do odrzucenia
 - Oferta z dnia 23.06.2014 r. (brak potwierdzenia wpływu oferty do Zamawiającego) PRD Świnoujście S.C. wraz z załącznikami: cena netto 442.231,40 zł, VAT 101.713,22 zł, brutto 543.944,62 zł;
 - Oferta z dnia 23.06.2014 r. (brak potwierdzenia wpływu oferty do Zamawiającego) Port Serwis wraz z załącznikami: cena netto 429.000,00 zł, VAT 98.670,00 zł, brutto 527.670,00 zł wraz z uzupełnieniem z dnia 04.07.2014 r.;
- Kierownik Zamawiającego i członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia na druku ZP-11;
- Zamawiający wystosował na podstawie art. 26 ust. 3 Pzp wezwania z dnia 01.07.2014 r. do Port Sewis i Giardino Beata Cabaj;
- Zamawiający poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty: Zakładu Usług Drogowych Mostowo cena netto 383.461,24 zł, VAT 88.196,09 zł, brutto 471.657,33 zł (protokół z dnia 07.07.2014 r., informacja/ zawiadomienie z dnia 08.07.2014 r.);
- Dnia 16.07.2014 r. zawarto umowę nr WIM/50/2014 z Zakładem Usług Drogowo – Mostowo – Transportowych Jan Kruszewski na roboty budowlane: przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych – ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu za wynagrodzenie szacunkowe w wysokości 471.657,33 zł brutto w terminie 4 miesięcy od daty podpisania umowy;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w BZP nr 239150-2014 dnia 17.07.2014 r.;
- Protokół z postępowania w trybie przetargu nieograniczonego został zatwierdzony przez Zamawiającego dnia 17.07.2014 r.;
- Dnia 04.11.2014 r. podpisano Aneks nr 1 do umowy nr WIM/50/2014 – wprowadzenie prac dodatkowych i zmiana wynagrodzenia na kwotę netto 387.918,70 zł, brutto 477.140,00 zł;
- Dnia 14.11.2014 r. spisano protokół odbioru końcowego robót;
- Rozliczenie umowy dokonano na podstawie faktur:

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer WB	Data zapłaty/data wyciągu	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto (w zł)	Kwota faktury/dokumentu netto (w zł)	w tym VAT (w zł)	Kwoty (zł) wykazane przez UM Świnoujście w Zał. Nr 2 Zestawienie dokumentów potwierdzających poniesione wydatki w ramach przyznanej
-----	----------------------	----------------------------	----------	---------------------------	---	---------------------------------------	--------------------------------------	------------------	---

									dotacji celowej w 2014 r. na realizację zadań własnych gmin związanych z zachowaniem funkcji leczniczych uzdrowiska
1.	08/09/14	05.09.2014	WB 193 11916,68 22115,89	26/09/2014	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych-układanie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-faktura częściowa-ul. Rycerska"	34 032,57	27 668,76	6 363,81	34 032,57
2.	13/10/14	30.09.2014	WB 221 80 927,65 94026,89	05/11/2014	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych-układanie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-faktura częściowa-ul. Strzelecka, Ułańska, Mieczowa"	174 954,54	142 239,46	32 715,08	174 954,54
3.	09/11/14	31.10.2014	WB 237	28/11/2014	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych-układanie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-roboty dodatkowe"	5 482,68	4 457,46	1 025,22	5 482,68
4.	07/12/14	07.11.2014	WB 256	24/12/2014	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych-układanie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu -Umowa nr WIM/50/2014-faktura końcowa"	260 685,52	211 939,45	48 746,07	260 685,52
Razem:						475 155,31	386 305,13	88 850,18	475 155,31

- Postępowanie w trybie przetargu nieograniczonego: Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu/ układanie płyt żelbetowych na odcinkach:
6. Odc. nr 1: ul. Wierzbowa i ul. 1-go Maja (działka 30, 133 obręb Karsibór 19);
 7. Odc. nr 2: ul. Ogrodowa do nr 6a (działka nr 314, 59/2 obręb Karsibór 15);
 8. Odc. nr 3: ul. Trzciniowa od nr 1 do 6a wraz ze skrzyżowaniem (działka nr 267/3, obręb Karsibór 15);
 9. Odc. nr 4: ul. Głęboka (działka nr 109,792/5 obręb Karsibór 19);

10. Odc. nr 5: ul. Brzozowa od nr 1 do ul. Promowa 2 wraz ze skrzyżowaniem (działka nr 49/1, 37/3, 42/2, 43/3, 43/4, 56 obręb Karsibór 19);
11. Odc. nr 6: ul. Miodowa (działka nr 155, 148/5 obręb Karsibór 15);
12. Odc. nr 7: ul. Husarska i część ul. Ułańskiej wraz ze skrzyżowaniem tych ulic (działka nr 79/279, 127/5, 127/1, 79/282 obręb Świnoujście 5);
13. Odc. nr 8: ul. Jaracza (działka nr 328, 299, 314/5, 293/2 obręb Warszów 12, 265/2, 265/3, 265/10 obręb Warszów 14);
14. Odc. nr 9: wykonanie z kamienia tłoczonego placu manewrowego na końcu ul. Wąskiej (działka 115, obręb Karsibór 15);
15. Odc. nr 10: droga łącząca ul. Miodowa z ul. I Armii Wojska Polskiego (działka nr 170 obręb Karsibór 15):
 - Zarządzeniem nr 587/2014 z dnia 16.10.2014 r. Prezydent Miasta Świnoujście powołał komisję przetargową;
 - Zamawiający oszacował wartość zamówienia dnia 30.10.2015 r. na kwotę 1.599.737,04 zł i wartość robót uzupełniających na kwotę 799.868,52 zł (łącznie 2.399.605,56 zł tj. 567.967.42 EUR);
 - Kosztorys z dnia 30.10.2014 r. Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych – ułożenie płyt drogowych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu wartość dla poszczególnych odcinków:

▪ ul. Wierzbowa, 1 – go Maja	127.551,28 zł;
▪ ul. Trzciniowa	225.608,90 zł;
▪ ul. Głęboka	355.513,58 zł;
▪ ul. Brzozowa	191.038,66 zł;
▪ ul. Ogrodowa do 6a	110.929,84 zł;
▪ ul. Husarska (wraz z częścią Ułańskiej)	220.399,48 zł;
▪ ul. Jaracza 60 mb	49.559,24 zł;
▪ ul. Jaracza 27 mb	12.206,01 zł;
▪ Dojście do peronu 6 mb	2.059,65 zł;
▪ ul. Wąska plac manewrowy	37.168,00 zł;
▪ ul. Miodowa (droga łącząca ul. Miodową z Armii Wojska Polskiego)	33.624,80 zł;
▪ ul. Miodowa	234.077,58 zł;
 - Specyfikacja Istotnych Warunków Zamówienia nr WIM.271.1.43.2014 (październik 2014 r.) zawierała elementy wskazane w art. 36 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Pzp);
 - Ogłoszenie o zamówieniu opublikowano w BZP nr 363036-2014 dnia 03.11.2014 r.;
 - Zamawiający udzielił odpowiedzi na pytania Wykonawców dnia 07.11.2014 r., 12.11.2014 r. (strona internetowa Zamawiającego);
 - W postępowaniu wpłynęły następujące oferty:
 - oferta z dnia 18.11.2014 r. Zakładu Usług Drogowo – Mostowo – Transportowych Jan Kruszewski na kwotę netto 1.373.026,91 zł, brutto 1.688.823,10 zł, okres gwarancji 4 lata (wraz z załącznikami),
 - oferta z dnia 18.11.2014 r. Mazur Specjalistyczne Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych na kwotę netto 1.526.709,40 zł, brutto 1.877.852,56 zł brutto, okres gwarancji: 5 lat (wraz z załącznikami);
 - oferta z dnia 19.11.2014 r. PRD Świnoujście S.C. na kwotę netto 1.139.533,96 zł, brutto 1.401.626,77 zł, okres gwarancji 3 lata (wraz z załącznikami);

- Oferta z dnia 18.11.2014 r. PRD Nowogard na kwotę netto 1.282.775,55 zł, brutto 1.577.813,93 zł, okres gwarancji 5 lat (wraz z załącznikami),
- Oferta z dnia 19.11.2014 r. PPUH SZACH na kwotę netto 1.190.771,04 zł, brutto 1.464.648,38 zł, okres gwarancji 5 lat (wraz z załącznikami),
- Pismem z dnia 20.11.2014 do Mazur Specjalistyczne Przedsiębiorstwo Robót Inżynieryjnych na podstawie art. 87 ust. 2 pkt 2 ustawy Pzp dokonano poprawy oczywistej omyłki rachunkowej w ofercie w/w przedsiębiorstwa;
- Protokołem z dnia 24.11.2014 r. uzasadniono wybór najkorzystniejszej oferty – wybrano ofertę PPUH SZACH Krzysztof Chudzik (95,56 pkt);
- Członkowie komisji przetargowej i kierownik Zamawiającego złożyli oświadczenia na druku DP-1;
- Zawiadomieniem z dnia 27.11.2014 r. Zamawiającym poinformował o wyborze najkorzystniejszej oferty,
- Zamawiający dnia 12.12.2014 r. zawarł umowę nr WIM/112/2014 z PPUH SZACH na przebudowę jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu w terminie 6 miesięcy od daty podpisania umowy za wynagrodzenie szacunkowe w wysokości brutto 1.464.643,38 zł;
- Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia opublikowano w BZP nr 410880 dnia 16.12.2014 r.;
- Dnia 12.01.2015 r. podpisano aneks nr 1 do umowy nr WIM/112/2014 – roboty dodatkowe, zmiana wynagrodzenia szacunkowego na kwotę netto 1.243.280,79 zł/ brutto 1.529.235,37 zł;
- Dnia 30.03.2015 r. kierownik Zamawiającego zatwierdził protokół postępowania;
- Dnia 05.06.2015 r. podpisano Aneks nr 2 do umowy nr WIM/112/2014 – zmiana terminu zakończenia na 08.07.2015 r. i obniżenie wynagrodzenia do kwoty 23.707,02 zł;
- Dnia 14.10.2015 r. spisano protokół odbioru końcowego na kwotę netto 1.258.574,09 zł/ brutto 1.548.046,13 zł
- Rozliczenie umowy dokonano na podstawie faktur:

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer WB	Data zapłaty/data wyciągu	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto (w zł)	kwota faktury/dokumentu netto (w zł)	w tym VAT (w zł)
1.	1/15	10.02. 2015r.	WB 20 158 662,56 WB 42 66 109,40	27.02.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"- ul. 1 Maja, Wierzbowa, Ogrodowa do nr 6a (obwód Karsibór 15)	224 771,96	182 741,43	42 030,53
2.	03/15	27.03. 2015r.	WB 35	15.04.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"- ul. Trzciniowa i Brzozowa-cz.	119 283,17	22 304,98	96 978,19
3.	04/15	02.04.2015r.	WB 38	21.04.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"- ul. Husarska i Ułańska-cz.	72 203,99	58 702,43	13 501,56

Lp.	Nr faktury/dokumentu	Data wystawienia dokumentu	Numer WB	Data zapłaty/data wyciągu	Nazwa towaru lub usługi/pozycja na dokumencie	Kwota faktury/dokumentu brutto (w zł)	kwota faktury/dokumentu netto (w zł)	w tym VAT (w zł)
4.	05/15	16.04.2015r.	WB 42	07.05.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Głęboka-cz.	89 715,81	72 939,68	16 776,13
5.	06/15	30.04.2015r.	WB 44	18.05.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Wąska-cz., Łącznik dr.nr.170	97 104,00	78 946,34	18 157,66
6.	07/15	20.05.2015r.	WB 49 220 324,47 WB 114 42 942,49	09.06.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Głęboka	263 266,96	214 038,18	49 228,78
7.	08/15	03.06.2015r.	WB 123	22.06.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Miodowa	177 275,57	144 126,48	33 149,09
8.	09/15	10.06.2015r.	WB 129	30.06.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Trzciniowa i Brzozowa	278 619,66	226 520,05	52 099,61
9.	10/15	04.08.2015r.	WB 168	24.08.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Jaracza cz.	54 070,71	43 959,93	10 110,78
10.	15/15	14.10.2015r.	WB 220 114 512,52 57 221,78	02.11.2015r.	"Przebudowa jezdni w drogach powiatowych i gminnych na wskazanych odcinkach dróg w Świnoujściu"-ul. Trzciniowa i ul. Jaracza k.	171 734,30	139 621,38	32 112,92
Razem:						1 548 046,13	1 183 900,88	364 145,25

Postępowanie w trybie zapytania o cenę na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej związanej z realizacją zadania: „Budowa chodnika w ulicy Mostowej na odcinku od posesji nr 4 do skrzyżowania z ul. Wyspową w Świnoujściu” w oparciu o przedłożoną dokumentację:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro (załącznik do Zarządzenia nr 665/2009 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 02.10.2009 r.);
- wniosek o dokonanie usługi projektowej o wartości w przedziale 2.000 do 14.000 euro z dnia 06.05.2013 r. + szacunkowa wartość zamówienia nett ca 27.000,00 zł, wartość brutto 33.210,00 zł;
- zaproszenie do złożenia oferty nr WIM.7011.2013.RŁ z dnia 02.05.2013 r. na sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej umożliwiającej realizację robót budowlanych polegających na budowie chodnika w ulicy Mostowej, na odcinku od przystanku autobusowego w rejonie posesji nr 4 do skrzyżowania z ul. Wyspową (długość ca 600 mb);
 - w zaproszeniu do złożenia oferty wskazano:
 - termin zakończenia prac projektowych: 3 miesiące od daty pisemnego zatwierdzenia koncepcji;
 - termin złożenia oferty upływa dnia 14.05.2013 r.;

skierowane do:

- Biuro Inżynierskie „DAMART” Kraśniański i Wspólnicy Sp. Jawna, ul. Czorszyńska 39A/5, 71-201 Szczecin;
- TO-MAX Pracownia Projektowa, ul. Dąbrowskiego 1a, 70-100 Szczecin;
- TRASKO Pracownia Projektowa, ul. Korzeniowskiego 2/171, 70-211 Szczecin;
- Biuro Projektów Drogowych Dominik Liakos, ul. Niemierzyńska 22/23, 71-436 Szczecin;

– Oferty:

lp.	Nazwa wykonawcy	Data wpływu	Kwota oferty netto	kwota oferty brutto
1	Pracownia Projektowa TO-MAX ul. Dąbrowskiego 1a, 70-100 Szczecin	10.05.2013 r.	23 450,00	43 050,00
2	Biuro Inżynierskie „DAMART” Kraśniański i Wspólnicy Sp. Jawna, ul. Czorszyńska 39A/5, 71-201 Szczecin	15.05.2013 r.	49 400,00	60 762,00
3	Biuro Projektów Drogowych Dominik Liakos, ul. Niemierzyńska 22/23, 71-436 Szczecin	14.05.2013 r. (mail) 16.05.2013 r.	17 100,00	21 033,00

- protokół z rozeznania cenowego z dnia 17.05.2013 r. przez Zamawiającego;

- umowa nr WIM/53/2013 z dnia 28.05.2013 r. zawartą w Świnoujściu pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Panem Dominikiem Liakos „Biuro Projektów Drogowych Dominik Liakos” ul. Niemierzyńska 22/23, 71-436 Szczecin na wykonanie:
 - całości prac projektowo-kosztorysowych wraz z opracowaniami towarzyszącymi, związanych z wykonaniem dokumentacji dla budowy chodnika w ciągu ulicy Mostowej w Świnoujściu, na odcinku od posesji nr 4 do skrzyżowania z ul. Wyspowa;
 - sprawowanie nadzoru autorskiego podczas realizacji robót budowlanych, na podstawie i w zakresie wykonanego projektu;
- terminy realizacji robót:
 - termin rozpoczęcia: w dniu podpisania umowy;
 - termin gotowości do prezentacji koncepcji: dwa tygodnie od daty podpisania umowy;
 - termin wykonania projektów budowlano wykonawczych wszystkich branż – 3 miesiące od daty pisemnego zatwierdzenia koncepcji przez zamawiającego;
 - termin wykonania pozostałych opracowań – 2 tygodnie od daty wskazanej powyżej.
- Wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za wykonanie całości prac wynosi 21.033,00 zł brutto;
- Protokół odbioru końcowego prac dokumentacyjnych z dnia 21.02.2014 r.;
- Faktura Vat Nr BPD/6/02/2014 z dnia 21.02.2014 r. na kwotę netto 17.100,00 zł + Vat 3.933,00 zł, kwota brutto 21.033,00 zł;

zweryfikowano pod kątem przestrzegania zasad konkurencyjności

Postępowanie w trybie zapytania o cenę na opracowanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla zadania „Przebudowa ulicy Pomorskiej (drogi krajowej nr 93) na odcinku od skrzyżowania z ul. Mostową do mostu przez rów melioracyjny w Świnoujściu” w oparciu o przedłożoną dokumentację:

- Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 14.000 euro (załącznik do Zarządzenia nr 665/2009 Prezydenta Miasta Świnoujście z dnia 02.10.2009 r.);
- wniosek o dokonanie roboty budowlanej o wartości w przedziale 2.000 do 14.000 euro z dnia 21.03.2014 r. + szacowanie wartości zamówienia: wartość netto 40.000,00 zł – wartość brutto 49.200,00 zł;
- zaproszenie do złożenia oferty nr WIM.7011.27.2014.RŁ z dnia 21.03.2014 r. na wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej przebudowy odcinka ulicy Pomorskiej (drogi krajowej nr 93) na odcinku od skrzyżowania z ul. Mostową do mostu przez rów melioracyjny zlokalizowany w odl. ca 1000 mb od w/w skrzyżowania. Zakres przebudowy obejmuje również skrzyżowanie obu ulic;
 - w zaproszeniu do złożenia oferty wskazano:
 - oczekiwany termin wykonania dokumentacji: 4 miesiące;
 - termin złożenia oferty do dnia 05.04.2014 r.;
 - formy złożenia ofert: drogą elektroniczną, oryginał przesłany pocztą;

skierowane do:

- TO-MAX Pracownia Projektowa, ul. Dąbrowskiego 1a, 70-100 Szczecin;
- DIM Pracownia Projektowa Dróg i Mostów, Kowalski Ryszard, ul. Sosnowa 6a, 71-468 Szczecin;
- Biuro Inżynierskie „DAMART” Kraśniański i Wspólnicy Sp. Jawna, ul. Czorszyńska 39A/5, 71-201 Szczecin;




- Biuro Projektów Drogowych Dominik Liakos, ul. Niemierzyńska 22/23, 71-436 Szczecin;
- TRASKO Pracownia Projektowa, ul. Korzeniowskiego 2/171, 70-211 Szczecin;
- Wyjaśnienia dotyczące opracowania dokumentacji w związku z otrzymanymi pytaniami przesłane do wszystkich oferentów;
- Przesunięcie terminu złożenia ofert na dzień 18.04.2014 r.;
- Oferty:

lp.	Nazwa wykonawcy	Data wpływu	Kwota oferty netto	kwota oferty brutto
1	Pracownia Projektowa TO-MAX ul. Dąbrowskiego 1a, 70-100 Szczecin	18.04.2014 r.	15 000,00	18 450,00
2	DIM Pracownia Projektowa Dróg i Mostów, Kowalski Ryszard, ul. Sosnowa 6a, 71-468 Szczecin	18.04.2014 r.	69 105,69	85 000,00
3	Biuro Projektów Drogowych Dominik Liakos, ul. Niemierzyńska 22/23, 71-436 Szczecin	18.04.2014 r.	37 000,00	45 510,00
4	TRASKO Pracownia Projektowa, ul. Korzeniowskiego 2/171, 70-211 Szczecin	18.04.2014 r.	45 000,00	55 350,00
5	Biuro Inżynierskie „DAMART” Kraśniański i Wspólnicy Sp. Jawna, ul. Czorszyńska 39A/5, 71-201 Szczecin	18.04.2014 r.	32 400,00	39 852,00

- protokół z rozeznania cenowego z dnia 18.04.2014 r. przez Zamawiającego;
- umowa nr WIM/24/2014 z dnia 05.05.2014 r. zawartą w Świnoujściu pomiędzy Gminą Miasto Świnoujście a Panią Danutą Tomszą „TO-MAX Zakład Usługowo-Handlowy Danuta Tomska” ul. Dąbrowskiego 1a, 70-100 Szczecin na opracowanie dokumentacji projektowo kosztorysowej mające na celu:
 - przygotowanie zadania do realizacji;
 - zapewnienie dokumentacji projektowo-kosztorysowej umożliwiającej uzyskanie niezbędnych decyzji realizacyjnych oraz wybór wykonawcy robót budowlanych w postępowaniu zgodnym z Pzp.;
- terminy realizacji robót:
 - termin rozpoczęcia: w dniu podpisania umowy;
 - termin prezentacji organizacji ruchu: najpóźniej 4 tygodnie od daty podpisania umowy;

- termin zakończenia dokumentacji projektowo – kosztorysowej: 4 miesiące od daty podpisania umowy;
 - Wynagrodzenie ryczałtowe Wykonawcy za wykonanie całości prac wynosi 18 450,00 zł brutto;
 - Protokół odbioru końcowego prac dokumentacyjnych z dnia 10.10.2014 r.;
 - Faktura Nr 10/2014 z dnia 10.10.2014 r. na kwotę netto 15.000,00 zł + Vat 3.450,00 zł, kwota brutto 18.450,00 zł;
- zweryfikowano pod kątem przestrzegania zasad konkurencyjności.

Na tym protokół zakończono

Integralną część protokołu stanowią dowody wymienione w treści protokołu.

VI. UWAGI ZGŁOSZONE PRZEZ WSZYSTKIE OSOBY OBECNE W POSTĘPOWANIU KONTROLNYM:

str. 53 stwierdzenie iż wydatki 705.542,48 pokryte były dotacją przedmiotową a nie dotacją z budżetu państwa dla gmin w których składowi jest bieżące. Wydatki pokryte były z dotacji z budżetu państwa za pomocą dotacji przedmiotowej na ulnymienie kapitałowe.

VII. USTALENIA KOŃCOWE:

Trone Górecko Sęciś

Na tym protokół zakończono. Protokół został odczytany wszystkim osobom biorącym udział w postępowaniu kontrolnym, które następnie protokół podpisały.

Protokół niniejszy sporządzono w jednym egzemplarzu. Poszczególne strony protokołu zostały kolejno ponumerowane i parafowane.

Wszystkie strony będą wymienione w terminie 7 dni od otrzymania protokołu w formie i zawiadomienia

Podpisy wszystkich osób biorących udział w czynnościach kontrolnych

PREZYDENT MIASTA

(data, imię i nazwisko, podpis)
mgr inż. Janusz Zmurlikiewicz

30.11.2016

Gmina - Miasto Swinoujście

ul. Wojska Polskiego 1/5

72-600 Swinoujście

tel. 91 321 24 70, fax 91 327 86 86

NIP 8551571375 REGON 811684299

Podpisy przeprowadzających czynności kontrolne:

30.11.2016 *L. Kosiński*
(data, podpis inspektora kontroli skarbowej)

Kontrola Skarbowa

30.11.2016 *253*
(data, podpis pracownika)

Kontrolę wykonano w naszym zakresie w Gminie - Miasto Swinoujście

L. Kosiński
(data, podpis inspektora kontroli skarbowej)
Adelka
Ewa Adamska

