08	11-000-00091		1 rata 2007r.	16,00 zł.	Up.nr 71 20.04.2007r. 18,80 zł.	16.05.2007r. 39,00 zł.				
09	11-000-00095		1 rata 2007r. 3, 4 rata 2007r.	45,00 zł. 16,00 zł.	Up.nr 72 20.04.2007r. 30,80 zł. up.nr 683 17.12.2007r. 24,80 zł.	04.09.2007r. 55,65 zł.			16,00 zł.	
10	11-000-00099		3 rata 2007r.	18,00 zł.	Up.nr 683 17.12.2007 26,80 zł.	16.10.2007r. 26,80 zł.				

Prowadzone czynności egzekucyjne w stosunku do podatnikow zobowiązania pieniężnego, posiadających zaległości na dzień 31.12.2007r. we wsi Borki Paduchy

Lp	Nr gospodarstwa	Kwota zaległości na 01.01.2007r	Okres zaległości	Kwota zaległości za poszczególne okresy	Data i nr upomnienia kwota wystawionego upomnienia	Data wpływu zaległ.po upomnieniu /kwota/	Data wyst.tytułu wykonawcz.	Data wpływu po tyt. wyk.	Zaległość na 31.12.2007r	Uwagi
01	14-000-00001		1 rata 2007r. 2 rata 2007r. 2,3 rata 2007r.	101,00 zł. 148,00 zł. 389,00 zł.	Up.nr 80 20.04.2007r. 109,80 zł. up.nr 264 14.06.2007r. 156,80 zł. Up.nr 474 09.10.2007r. 397,80 zł.	26.04.2007r. 101,00 zł. 29.11.2007r. 412,82 zł.				
02	14-000-00004		3 rata 2007r. 3,4 rata 2007r.	39,00 zł. 78,00 zł.	Up.nr 475 09.10.2007r. 47,80 zł. Up.nr 694 17.12.2007r. 86,80 zł.	19.12.2007r. 78,00 zł.				
03	14-000-00012		2 rata 2007r.	30,00 zł.	Up.nr 265 14.06.2007r. 38,80 zł.	17.07.2007r. 98,80 zł.				
04	14-000-00034		3 rata 2007r. 4 rata 2007r.	88,00 zł. 88,00 zł.	Up.nr 476 09.10.2007r. 96,80 zł. up.nr 695 17.12.2007r. 96,80 zł.	18,12.2007r. 88,00 zł.				10.10.2007r. dokonano odpisu 3 raty /umorzenie/

05	14-000-00039		1 rata 2007r. 2 rata 2007r. 2,3 rata 2007r. 4 rata 2007r.	3 ,00 zł. 31,00 zł. 61,00 zł. 30,00 zł.	 Up.nr 266 14.06.2007r. 39,80 zł. Up.nr 477 14.09.2007r 69,80 zł. up.nr 696 17.12.2007r. 38,80 zł.	16.05.2007r. 39,80 zł. 31.10.2007r. 69,80 zł.			30,00 zł.	
06	14-000-00044		2 rata 2007r. 3 rata 2007r. 4 rata 2007r.	653,00 zł. 654,00 zł. 654,00 zł.	Up.nr 267 14.06.2007r. 661,80 zł. up.nr 478 09.10.2007r. 662,80 zł. up.nr 697 17.12.2007r. 662,80 zł.	29.06.2007r. 670,80 zł. 23.10.2007r. 670,80 zł.			654,00 zł.	10.01.2008r. wpłynęła wpłata 675,80 zł.
07	14-000-00059		2 rata 2007r.	70,00 zł.	Up.nr 268 14.06.2007r. 78,80 zł.	14.06.2007r. 208,00 zł.				
08	14-000-00075	29,00 zł.	4 rata 2006r.			04.01.2007r. 29,00 zł.				
09	14-000-00086	11,00 zł.	3 rata 2006r.						11,00 zł.	
10	14-000-00103	34,00 zł.	3,4 rata 2006r. 1 rata 2007r.	34,00 zł. 21,00 zł.	 Up.nr 83 20.04.2007r. 29,80 zł.	16.01.2007r. 42,80 zł. 17.05.2007r. 89,80 zł.				

11	14-000-00105		1 rata 2007r. 1,2 rata 2007r.	30,00 zł. 59,00 zł.	Up.nr 84 20.04.2007r. 38,80 zł. Up.nr 270 14.06.2007r. 67,80 zł.	26.06.2007r. 125,80 zł.				
12	14-000-00120		1 rata 2007r.	27,00 zł.	Up.nr 85 20.04.2007r. 35,80 zł.	18.05.2007r. 53,00 zł.				
13	14-000-00124	109,00 zł.	2,3,4 rata/05r. 2,3,4 rata/06r. 3 rata 2007r.	31,40 zł. 78,00 zł. 33,80 zł.	 Up.nr 481 09.10.2007r. 42,60 zł.	12.01.2007r. 86,80 zł. 06.02.2007r. 37,40 zł. 26.10.2007r. 42,60 zł.				
14	14-000-00134		1,2,3,4 rata 2007r.						6,00 zł.	
15	14-000-00154		1 rata 2007r.	11,00 zł.	Up.nr 86 20.04.2007r. 19,80 zł.	14.05.2007r. 54,80 zł.				
16	14-000-00172		1 rata 2007r.	44,00 zł.	Up.nr 87 20.04.2007r. 52,80 zł.	08.05.2007r. 305,00 zł.				
17	14-000-00190	130,60 zł.	3,4 rata 2005r 3,4 rata 2006r 3,4 rata /06r. 1 rata 2007r. 1,2 rata 2007r	66,60 zł. 64,00 zł. 64,00 zł. 35,00 zł. 71,00 zł.	 Up.nr 88 20.04.2007r. 107,80 zł. Up.nr 271 14.06.2007r. 79,80 zł.		 09.07.2007r.		275,60 zł.	 14.02.2008r. wpłynęła kwota z Urzędu Skarb. 77,90 zł.

			1,2,3rata/07r. 3,4 rata 2005r 3,4 rata 2006r 2007r.	108,00 zł. 66,60 zł 64,00 zł. 145,00 zł.	Up.nr 483 09.10.2007r. 116,80 zł. Up.nr 699 17.12.2007r. 284,40 zł.					Wystawiono tyt.wykonawczy z dniem 21.01.2008r.
18	14-000-00202		3 rata 2007r.	59,00 zł.	Up.nr 484 09.10.2007r. 67,80 zł.	26.10.2007r. 194,60 zł.				
19	14-000-00207		3 rata 2007r.	12,00 zł.	Up.nr 485 09.10.2007r. 20,80 zł.	22.10.2007r. 32,80 zł.				
20	14-000-00214		1 rata 2007r. 1,2 rata 2007r	10,00 zł. 20,00 zł.	Up.nr 89 20.04.2007r. 18,80 zł. Up.nr 272 14.06.2007r.	 14.06.2007r. 48,80 zł.				
21	14-000-00226	686,80 zł.	1999r. 2000r. 2001r.	216,70 zł. 182,60 zł. 290,50 zł.						01.01.2007r. dokonano odpisu zaległości przedawnionych
22	14-000-00233		4 rata 2007r.	18,00 zł.					18,00 zł.	16.01.2008r dokonano odpisu 4 raty 2007r. umorzenie/

Prowadzone czynności egzekucyjne w stosunku do podatników zobowiązania pieniężnego, posiadających zaległości na dzień 31.12.2007r. we wsi Helenów

Lp	Nr gospodarstwa	Kwota zaległości na 01.01.2007r	Okres zaległości	Kwota zaległości za poszczególne okresy	Data i nr upomnienia kwota wystawionego upomnienia	Data wpływu zaległ.po upomnieniu /kwota/	Data wyst.tytułu wykonawcz.	Data wpływu po tyt. wyk.	Zaległość na 31.12.2007r	Uwagi
01	04-000-00002	7,40 zł.	część 4 raty 2006r.	7,40 zł.		15.03.2007r. 104,00 zł.			7,40 zł.	
02	04-000-00113		3 rata 2007r.	28,00 zł.	Up.nr 421 z 09.10.2007	16.10.2007r. 56,00 zł.				
03	04-000-00119		2 rata 2007r.	14,00 zł.	Up.nr 219 z 14.06.2007r.	22.06.2007r. 22,80 zł.				
04	04-000-00122		1 rata 2007r.	17,00 zł.	Up.nr 29 z 20.04.2007r. 25,80 zł.					
			1 i 2 rata 07r.	34,00 zł.	Up.nr 220 z 16.06.2007r. 42,80 zł.					
			1,2 i 3 rata 07r.	52,00 zł.	Up.nr 422 z 09.10.2007r. 60,80 zł.	23.10.2007r. 60,80 zł.			18,00 zł.	
			4 rata 2007r.	18,00 zł.	Up.nr 647 z 13.12.2007r. 26,80 zł.					
05	04-000-00124		1 i 2 rata 07r.	649,00 zł.	Up.nr 221 z 14.06.2007r. 657,80 zł.	09.07.2007r. 657,80 zł.				
			3 rata 2007r.	71,00 zł.	Up.nr 423 z 09.10.2007r. 79,80	05.11.2007r. 79,80 zł.				
			4 rata 2007r.	71,00 zł.	Up.nr 648 13.12.2007r. 79,80 zł.	31.12.2007r. 79,80 zł.				

Prowadzone czynności egzekucyjne w stosunku do podatników zobowiązania pieniężnego, posiadających zaległości na dzień 31.12.2007r. we wsi Okniny Podzdrój

Lp	Nr gospodarstwa	Kwota zaległości na 01.01.2007r	Okres zaległości	Kwota zaległości za poszczególne okresy	Data i nr upomnienia kwota wystawionego upomnienia	Data wpływu zaległ.po upomnieniu /kwota/	Data wyst.tytułu wykonawcz.	Data wpływu po tyt. wyk.	Zaległość na 31.12.2007r	Uwagi
01	13-000-00001	65,00 zł.	część 4 raty 2002r. 2004r. 2006r. 2006r. 1 rata 2007r. 1 i 2 rata 2007r. 1, 2, 3 rata/07r. 2006r. 2007r.	 0,10 zł. 29,10 zł. 36,00 zł. 36,00 zł. 1,60 zł. 18,00 zł. 27,00 zł. 28,60 zł. 36,00 zł.	 Up.nr 79 20.04.2007r. 46,40 zł. up.nr 260 14.06.2007r. 26,80 zł. up.nr 471 09.10.2007r. 35,80 zł. Up.nr 692 17.12.2007r. 37,40 zł. Up.nr 693 17.12.2007r. 44,80 zł.	14.03.2007r. 37,60 zł.			64,60 zł.	21.01.2008r. wystawiono tyt.wyk. na zal. z 2006r. na kwotę 28,60 zł. 21.01.2008r wystawiono tyt.wyk. na zal.z 2007r. na kwotę 36,00 zł.

02	13-000-00005		3 rata 2007r.	41,00 zł.	Up.nr 472 09.10.2007r. 49,80 zł.	23.10.2007r. 90,80 zł.				
03	13-000-00013		1, 2 rata 2007r.	14,00 zł	Up.nr 261 14.06.2007r. 22,80 zł.	05.09.2007r. 30,00 zł.				
04	13-000-00015	6,00 zł.				16.03.2007r. 15,00 zł.				
05	13-000-00017		2 rata 2007r.	35,00 zł.	Up.nr 262 14.06.2007r. 43,80 zł.	26.06.2007r. 43,80 zł.				
06	13-000-00032		2 rata 2007r. 3 rata 2007r. 4 rata 2007r.	59,00 zł. 60,00 zł. 60,00 zł.	Up.nr 263 14.06.2007r. 67,80 zł. up.nr 473 09.10.2007r. 68,80 zł. Up.nr 694 17.12.2007r. 68,80 zł.	22.06.2007r. 67,80 zł. 15.10.2007r. 60,00 zł. 19.12.2007r. 60,00 zł.				

Sporządziła
Alicja Jurak

ZAŁĄCZNIK Nr 15

Wiśniew, 23.04.2008 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

Pan
Krzysztof Kryszczuk– Wójt Gminy

Na podstawie art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), proszę o:
złożenie **wyjaśnienia** w terminie do dnia **24.04.2008r. godz. 12.00**, w następującej sprawie:
1. Dlaczego wydano decyzje w sprawie ulgi inwestycyjnej w podatku rolnym:
- decyzja Nr F-3113/2/07,
- decyzja Nr FK.3113/5/07,
z tytułu budowy i rozbudowy budynków inwentarskich bez stosownych oświadczeń podatników o zakończeniu inwestycji, które powinny stanowić załączniki do składanych wniosków? Obowiązek ten wynika z art. 13 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 136, poz. 969 z późn. zm.)
2. Dlaczego wydano decyzje w sprawie ulgi w podatku rolnym o nr:
- F-3065/85/2007 z dnia 07 maja 2007r,
- F-3065/42/2007 z dnia 21 marca 2007r,
- F-3065/223/2007 z dnia 20 września 2007r,
z tytułu nabycia gruntów na utworzenie nowego lub powiększenie już istniejącego gospodarstwa rolnego bez stosownego oświadczenia podatnika, że powiększone gospodarstwo nie przekracza 100 ha? Obowiązek ten wynika z art. 12 ust. 1, pkt 4 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r. o podatku rolnym (tekst jednolity Dz. U. Nr 136, poz. 969 z późn. zm.)

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli-Gospodarki Finansowej
INSPEKTOR
mgr Małgorzata Jagiełło-Żuk
(podpis inspektora kontroli RIO)

WÓJT
Krzysztof Kryszczuk

W wyjaśnieniu należy uwzględnić:
- dlaczego sprawa jest tak prowadzona i dokumentowana,
- jaka jest podstawa prawna uzasadniająca realizację zadania w sposób przedstawiony przez wyjaśniającego,
- określenie przyczyn powstałej nieprawidłowości.

ZAŁĄCZNIK Nr 15a

Wiśniew, dnia 23.04.2008 r.

WÓJT GMINY WIŚNIEW

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

Odpowiadając na pismo z dnia 23.04.2008 r. uprzejmie informuję:

1. Do zastosowanych ulg inwestycyjnych w podatku rolnym nie zostały dołączone stosowne oświadczenia o zakończeniu budowy, ponieważ z podanych artykułów cytowanej ustawy o podatku rolnym nie wynika wprost, że należy żądać od podatnika odrębnego oświadczenia. Podania podatników o zastosowanie ulgi z dołączonymi rachunkami o wydatkowaniu środków na inwestycję zostały potraktowane jako oświadczenie o zakończeniu budowy.
2. Do zastosowanych ulg w podatku rolnym z tytułu nabycia gruntów lub powiększenia gospodarstwa rolnego również nie żądano odrębnych oświadczeń, że powiększone gospodarstwo nie przekroczy 100 ha. Pracownik prowadzący te sprawy ma wiedzę o powierzchni gospodarstwa, gdyż przed zakupem gruntu przez podatnika wydaje on zaświadczenie do notariusza, w oparciu o oświadczenie podatnika złożone na podstawie art. 233 KK, o tym jakiej wielkości rolnik prowadzi gospodarstwo i że powierzchnia jego nie przekracza 100 ha użytków rolnych.
3. Stosując powyższe ulgi w roku podatkowym 2008 będziemy żądać stosownych oświadczeń.

Załącznik kontrolujący, decyzje w sprawie ulg i zwolnień w podatku rolnym wydawane na podstawie art. 12 ust 1 pkt 4 oraz art 13 ust 1 i 2 ustawy z dnia 15 listopada 1984 r o podatku rolnym (tj. Dz. U z 2006 r Nr 10, poz. 66 z późn. zmianami)

WÓJT
Krzysztof Krzyszczuk

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
INSPEKTOR
mgr Małgorzata Jagiełło-Żuk

Z upoważnienia WÓJTA
Krzysztof Krzyszczuk

ZAŁĄCZNIK Nr .16.

Wiśniew, 28.04.2008 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

Pani
Barbara Rybaczewska – Skarbnik Gminy

Na podstawie art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), proszę o:
złożenie **wyjaśnienia** w terminie do dnia **29.04.2008r. godz. 12.00**, w następującej sprawie:

1. Dlaczego dochody – czynsz za dzierżawę obwodów łowieckich sklasyfikowano w dziale 010 rozdział 01095, zamiast w dziale 020 rozdział 02001 zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych. (Dz. U. z 2006 r. Nr 107, poz. 726 z późn.zm.)?

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
INSPEKTOR
mgr Małgorzata Jagiełło-Żuk
(podpis inspektora/kontroli RIO)

Otrzymałam dn. 28.04.2008 SKARBNIK GMINY
Barbara Rybaczewska

W wyjaśnieniu należy uwzględnić:
- dlaczego sprawa jest tak prowadzona i dokumentowana,
- jaka jest podstawa prawna uzasadniająca realizację zadania w sposób przedstawiony przez wyjaśniającego,
- określenie przyczyn powstałej nieprawidłowości.

ZAŁĄCZNIK Nr 16a.

URZĄD GMINY
w WIŚNIEWIE
powiat siedlecki

Wiśniew dnia 29.04.2008r

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

W odpowiedzi na zadanie pytanie (pismem z dnia 28.04.2008r) odnośnie klasyfikacji budżetowej czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich informuję, że mylnie zakwalifikowano dzierżawę obwodów łowieckich w rozdziale 01095 Pozostała działalność w dziale Rolnictwo i łowiectwo. Z zawartych umów wynika, że grunty polne stanowią ¾ powierzchni dzierżawionych gruntów, natomiast ¼ to lasy, wobec czego zastosowano w/w klasyfikacji . W 2008 roku planowane dochody zostaną ujęte w dziale 020 Leśnictwo.

SKARBNIK GMINY
Barbara Rybaczewska

Zgodnie z wytycznymi Regionalnej Izby Obrachunkowej dochody Gminy z tytułu czynszu za dzierżawę obwodów łowieckich należy klasyfikować zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 14 czerwca 2006 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U z 2006 r. Nr. 107, poz. 726 z późn. zm.) w dziale 020 rozdział 02001

Zapoznałem się z opinią kontrolującej.

SKARBNIK GMINY
Barbara Rybaczewska

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
INSPEKTOR
mgr Małgorzata Jagiełło-Żuk

ZAŁĄCZNIK Nr 17

PROTOKÓŁ

z kontroli przeprowadzonej w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Wiśniewie
w zakresie przyznawania i wypłaty dodatków mieszkaniowych
za okres od 01.01.2007r. do 31.12.2007r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 26 - 27 marca 2008r. w siedzibie Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie, ul. Siedlecka 13, 08-112 Wiśniew. Kontrolę przeprowadziła Beata Witczuk, st. inspektor kontroli Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie, nr leg. służb. 0162, zgodnie z upoważnieniem Prezesa Regionalnej Izby Obrachunkowej w Warszawie Nr 4/2008 z dnia 27.02.2008r.
Kontrolę przeprowadzono w zakresie przyznawania i wypłaty dodatków mieszkaniowych w roku 2007, zgodnie z zakresem kontroli kompleksowej jednostki samorządu terytorialnego Gminy Wiśniew.
W okresie objętym kontrolą do dnia 07.05.2007r. funkcje Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie sprawowała Pani Barbara Stefaniuk. Od dnia 27.05.2007r. funkcję tą pełni Pani Anetta Roszkowska, Księgowym Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie jest Pani Ewa Jedlińska.

Na podstawie sprawozdania Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie za okres od początku roku do dnia 31.12.2007r. ustalono, że GOPS z tytułu wypłaty dodatków mieszkaniowych (dz. 852 – Pomoc społeczna rozdz. – 85215 – dodatki mieszkaniowe § 3110 – świadczenia społeczne) wydatkował kwotę 10.785,04 zł, na plan wynoszący 10.867,00 zł.
Z prowadzonego rejestru decyzji wynika, że w 2007r. wydano 22 decyzji administracyjnych w sprawie dodatków mieszkaniowych, na podstawie których przyznano 22 dodatki mieszkaniowych. Kontroli poddano 5, losowo wybranych, decyzji wraz z deklaracjami i wnioskami tj.:
- Nr GOPS.71433/1/2007 z dnia 06.02.2007r.,
- Nr GOPS.71433/2/2007 z dnia 07.02.2007r.,
- Nr GOPS.71433/3/2007 z dnia 07.02.2007r.,
- Nr GOPS.71433/4/2007 z dnia 07.02.2007r.,
- Nr GOPS.71433/5/2007 z dnia 06.03.2007r.,

Próba przyjęta do kontroli stanowi 22,72 % wszystkich wydanych decyzji.
Na podstawie ww. próby ustalono, że:
- decyzje w sprawie przyznania dodatków mieszkaniowych podpisała Pani Barbara Stefaniuk – ówczesny Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie, działająca na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Wiśniew Decyzja Nr A.0113/5/04 z dnia 07.12.2004r. w sprawie upoważnienia Kierownika Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie do wydawania decyzji w sprawach dodatku mieszkaniowego,
- dodatki mieszkaniowe zostały naliczone w oparciu o dane zawarte w deklaracjach o wysokości dochodu oraz we wnioskach o przyznanie dodatku mieszkaniowego, złożonych przez zainteresowanych,
- do wszystkich wniosków dołączono deklaracje o dochodach gospodarstwa domowego za okres 3 miesięcy kalendarzowych poprzedzających dzień złożenia wniosku,
- dodatki mieszkaniowe we wszystkich 5 sprawdzonych decyzjach zostały naliczone zgodnie z przepisami ustawy z dnia 21 czerwca 2001r. o dodatkach mieszkaniowych (Dz. U. Nr 71, poz. 734 z późn. zm.) oraz z rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 28 grudnia 2001r. w sprawie dodatków mieszkaniowych (Dz. U. Nr 156, poz. 1817 z późn. zm.),
- decyzje zostały wydane terminowo, tj. w ciągu miesiąca od dnia złożenia wniosku.

Terminowość przekazywania dodatków mieszkaniowych sprawdzono na przykładzie wypłaty dodatków za miesiące styczeń – marzec 2007r., co stanowi 25% całego okresu objętego kontrolą, na łączną kwotę 3.175,50 zł. Na podstawie list wypłat, raportów kasowych, przelewów bankowych ustalono, że dodatki zostały wypłacone w następujących terminach:

- za styczeń - dnia 10.01.2007r., Rk 1/07 poz. 7, WB poz. księg. 3/2007, na łączną kwotę 1.030,74 zł
- za lutym - dnia 06.02.2007r., Rk 4/07 poz. 7, WB poz. księg. 25/2007 na łączną kwotę 1.068,96 zł
- za marzec - WB z dnia 07.03 2007r. poz. księg. 52/2007, WB z dnia 09.03 2007r. poz. księg. 53/2007, , Rk 6/07 z dnia 10.03 2007r. poz. 8, na łączną kwotę 1.075,80 zł.

Z powyższego wynika, że ustawowy termin wypłaty dodatków mieszkaniowych, zapisany w art. 8 ust.1 ww. ustawy, tj.: do dnia 10 każdego miesiąca z góry, został zachowany.
Dokumenty do kontroli z powyższego zakresu, tj.: rejestr decyzji, decyzje w sprawie dodatków mieszkaniowych, przedłożyła Pani Anetta Roszkowska – Kierownik GOPS-u, sprawozdanie Rb-28, listy wypłat, raporty kasowe – Pani Ewa Jedlińska – Księgowy GOPS-u.

Końcowa część protokołu.

W trakcie czynności kontrolnych nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.
Za opisane w protokole czynności prawne i operacje ekonomiczne oraz dokumentowanie i stan dokumentacji odpowiedzialni są:

- Kierownik jednostki,
- Księgowy jednostki.

Przed podpisaniem niniejszego protokołu poinformowano Kierownika jednostki, że zgodnie z trybem przeprowadzania kontroli pkt 9 ppkt 9 Załącznik Nr 2 Rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 16 lipca 2004r. w sprawie siedzib i zasięgu terytorialnego regionalnych izb obrachunkowych oraz szczegółowej organizacji izb obrachunkowych, liczby członków kolegium i trybu postępowania (Dz. U. z 2004r. Nr 167, poz. 1747), ma prawo zgłaszania w ciągu 3 dni zastrzeżeń i złożenia wyjaśnień do protokołu.

Protokół niniejszy sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany w siedzibie jednostki w dniu 27.03.2008r. po uprzednim odczytaniu i omówieniu.

Jeden egzemplarz protokołu przekazano Pani Anetcie Roszkowskiej - Kierownikowi Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wiśniewie.

Do ustaleń, zapisanych w niniejszym protokole, zastrzeżeń nie wniesiono.

Podpis kontrolującej:

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTOR
mgr Beata Wilczuk

1.....

Podpisy kontrolowanych:

KIEROWNIK
Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej
mgr Anetta Roszkowska

1.....

KSIĘGOWY
Ewa Jedlińska

2.....

Wykaz postępowań w sprawie udzielanych zamówień publicznych w odniesieniu do wydatków bieżących

Lp.	Postępowanie	Tryb	Wartość szacunkowa	Wartość zawartej umowy		uwagi
				netto	brutto	
1.	Opracowanie projektów decyzji o warunkach zabudowy i lokalizacji inwestycji celu publicznego dla potrzeb Gminy Wiśniew w 2007 roku	przetarg nieograniczony	21000,00	21000,00	25620,00	
2.	Wyposażenie obiektów użytecz ności publicznej Gminy Wiśniew: dostawa i montaż sprzętu komputerowego, oprogramowania komputerowego	przetarg nieograniczony	11300,54	10743,00	13106,46	
3.	Dostawa oleju opałowego dla Zespołów Oświatowych w Radomyśli, Śmiarach	Przetarg nieograniczony	112 710,00			postępowanie unieważnione art.93, ust.1, pkt.7
4.	Dostawa oleju opałowego dla Zespołów Oświatowych w Radomyśli, Śmiarach	Przetarg nieograniczony	112 353,00			postępowanie unieważnione art.93, ust.1, pkt.1
				31743,00	38726,46	

Sporządziła: Wiesława Przanowska
referent ds. Zamówień publicznych

Przanowska

Wyżej wymienione informacje zgodne są z rejestrem zamówień publicz.

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTOR
mgr Beata Witczuk

ZAŁĄCZNIK Nr 18

Wykaz postępowań w sprawie udzielanyci amówień publicznych w odniesieniu do wyda w inwestycyjnych

Lp.	Postępowanie	Tryb	Wartość szacunkowa	Wartość zawartej umowy netto	brutto	uwagi
1.	Opracowanie dokumetacji projektowo-kosztorysowej na rozbudowę szkoły o salę sportową Śmiarach	Przetarg nieograniczony	77 758,63	50 00,00	61 000,00	
2.	Adaptacja części pomieszczeń remizy strażackiej na świetlicę wiejską w Starych Okninach	Przetarg nieograniczony	204 556,70	217 075,96	264 832,76	Wartość umowy nr O.342/12/2007 została pomiejszona Aneksem Nr 1/2007 z dnia 06.08.2007 na wartość 249 465,37
			Zmiejszenie zakresu robót		-15 367,30	
3.	Zakup wyposażenia obiektu Zespołu Oświatowego w Radomyśli	Przetarg nieograniczony	64 142,73			
	Zadanie Nr 1- wyposażenie w sprzęt sportowy Sali gimnastycznej Zespolu Oświatowego w Radomyśli		16 559,00	14 745,90	17 990,00	
	zadanie Nr 2- wyposażenie pracowni języko-multimedialnej i biologiczno-chemicznej w Zespole Oświatowym w Radomyśli		42 682,25	50 548,00	61 668,56	
4.	Wykonanie nawierzchni asfaltowej na odcinku Wiśniew Kolonia Stok Wiśniewski	Przetarg nieograniczony	173 927,78	130 548,68	159 269,39	kontrolowane przez NIK
5.	Wykonanie docieplenia budynku zmianę dachu i remontu kotłowni na potrzeby Zespołu Oświatowego w Radomyśli	Przetarg nieograniczony	366 114,14	344 064,38	419 758,54	
6.	Ogrodzenie boiska utwardzonego w Śmiarach	Przetarg nieograniczony	78 030,80	78 010,29	95 172,55	
7.	Przebudowa ogrodzenia Zespołu Oswiatowego w Wiśniewie	Przetarg nieograniczony	92 337,58			przetarg unieważniony art.93 ust.1, pkt.1
8.	Rozbudowa Zespołu Oświatowego wraz z utworzeniem bazy sportowo dydaktycznej w Z.O.w Radomyśli - Modernizacja urządzeń grzewczych kotłowni	Przetarg nieograniczony	148 769,03	120 719,64	147 227,96	
9.	Przebudowa ogrodzenia Zespołu Oswiatowego w Wiśniewie	Przetarg nieograniczony	92 337,58	92 322,67	112 633,66	kontrolowane przez NIK
10.	Przebudowa drogi gminnej w miejscowości Lipniak	Przetarg nieograniczony	271 530,00	220 410,00	268 900,20	kontrolowane przez NIK
				1 268 445,52	1 593 086,32	

Sporządziła: Wiesława Przanowska
referent ds. Zamówień publicznych
Przanowska

Wyżej wymienione dane są zgodne z rejestrem zamówień publicznych.

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTÓR
mgr Beata Witczuk

ZAŁĄCZNIK Nr 19

ZAŁĄCZNIK Nr 20

Wiśniew, 28.04.2008 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

Pani
Wiesława Przanowska
ref. ds. zamówień publicznych

Na podstawie art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), proszę o:
złożenie **wyjaśnienia** w terminie do dnia **29.04.2008r. godz. 12.00**,

w sprawie dotyczącej zamówień publicznych pn.:
1. „Adaptacja części pomieszczeń remizy strażackiej na świetlicę wiejską w Starych Okninach",
2. „Wykonanie docieplenia budynku, wymiana dachu, remont kotłowni na potrzeby Zespołu Oświatowego w Radomyśli"

Dlaczego w specyfikacjach istotnych warunków zamówienia, dotyczących ww. zamówień, zamawiający wymagał od wykonawców wniesienia wadium wyższego niż określone w art. 45 ust. 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (tekst jednolity Dz. U. z 2007 Nr 223 poz.1655)?

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTOR
mgr Beata Witczuk

.....
(podpis inspektora kontroli RIO)

W wyjaśnieniu należy uwzględnić:
- dlaczego sprawa jest tak prowadzona i dokumentowana,
- jaka jest podstawa prawna uzasadniająca realizację zadania w sposób przedstawiony przez wyjaśniającego,
- określenie przyczyn powstałej nieprawidłowości.

Otrzymałam dnia 28.04.2008
Przanowska

ZAŁĄCZNIK Nr 20a

Wiśniew, dnia 28.04.2008 r.

St. Inspektor mgr Beata Witczuk
Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

WYJAŚNIENIE
Do zapytania z dnia 28.04.2008 r.

W sprawie żądanej od oferentów kwoty wadium na zadania :

1. **„Adaptacja części pomieszczeń remizy strażackiej na świetlicę wiejską w Starych Okninach".**
2. **„Wykonanie docieplenia budynku, zmianę dachu i remontu kotłowni na potrzeby Zespołu Oświatowego w Radomyśli."**

Art. 45. ust. 4- *Zamawiający określa kwotę wadium w granicach od 0,5% do 3% wartości zamówienia.*
W obu postępowaniach obliczono 3% wartości zamówienia brutto, tj. z podatkiem WAT.

Wiesława Przanowska

Ref. ds. zamówień publicznych

Przanowska

Żądaniem kontrolującej, należy bezwzględnie przestrzegać zapisów art. 45 ust 4 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U z 2007 r. Nr 223 poz. 1655), zgodnie z którym zamawiający określa kwotę wadium w granicach od 0,5% do 3% wartości zamówienia, Wo. ustawa nie przewiduje pojęcia „wartość szacunkowa brutto". Zgodnie z art. 32 wo. ustawy podstawą ustalenia wartości zamówienia jest całkowite szacunkowe wynagrodzenie wykonawcy, bez podatku od towarów i usług, ustalone przez zamawiającego z należytą starannością.

Zapoznałam się z opinią kontrolującej

Przanowska

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej

ST. INSPEKTOR
mgr Beata Witczuk

ZAŁĄCZNIK Nr 21

Wiśniew, 21.04.2008 r.

Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

Pani
Wiesława Przanowska
ref. ds. zamówień publicznych

Na podstawie art. 8 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992r. o regionalnych izbach obrachunkowych (t.j. Dz. U. z 2001r. Nr 55, poz. 577 z późn. zm.), proszę o:
złożenie **wyjaśnienia** w terminie do dnia **22.04.2008r. godz. 12.00**,

w sprawie umowy Nr O.342/12/2007 z dnia 11.04.2007r., dotyczącej zamówienia publicznego pn.: „Adaptacja części pomieszczeń remizy strażackiej na świetlicę wiejską w Starych Okninach".

Dlaczego umowę w sprawie wykonania robót budowlanych, dotyczących ww. zamówienia, zawarto w terminie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze najkorzystniejszej oferty (data odbioru przez wykonawcę i pozostałych oferentów - 04.04.2007r.), co niezgodne jest z treścią art. 94 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2007r. Nr 223, poz. 1655)?

Otrzymałam dnia 21.04.2008r.
Przanowska

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTOR
mgr Beata Witczuk

.....
(podpis inspektora kontroli RIO)

W wyjaśnieniu należy uwzględnić:
- dlaczego sprawa jest tak prowadzona i dokumentowana,
- jaka jest podstawa prawna uzasadniająca realizację zadania w sposób przedstawiony przez wyjaśniającego,
- określenie przyczyn powstałej nieprawidłowości.

ZAŁĄCZNIK Nr 21a

Wiśniew, dnia 22.04.2008 r.

St. Inspektor mgr Beata Witczuk
Regionalna Izba Obrachunkowa
w Warszawie

WYJAŚNIENIE
Do zapytania z dnia 21.04.2008 r.

W sprawie umowy Nr O.342/12/2007 z dnia 11.04.2007 r., dotyczącej zamówienia publicznego pn.: „Adaptacja części pomieszczeń remizy strażackiej na świetlicę wiejską w Starych Okninach".

W dniu 04.04.2007 r. przekazałam wszystkim oferentom biorącym udział w postępowaniu zawiadomienie o wyborze najkorzystniejszej oferty. Zgodnie z zapisem w art. 94, ust. 1 Ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2006 r. Nr 164, poz. 1163 z późn. zm.)- *„zamawiający zawiera umowę w sprawie zawiadomienia publicznego w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty..."* wyznaczyłam termin 11.04.2007 r, uznałam, że jest to termin nie krótszy niż 7 dni na zawarcie umowy w sprawie zamówienia publicznego, błędnie wliczając dzień doręczenia oferentom zawiadomienia do obliczenia siedmiodniowego terminu.
Czynność udzielenia zamówienia publicznego nie została oprotestowana przez żadnego z wykonawców biorących udział w prowadzonym postępowaniu.
Powyższe uchybienie jednak nie unieważnia zawarcia umowy i ma ono wyłącznie charakter formalny. W orzeczeniu Zespołu Arbitrów przy Urzędzie Zamówień Publicznych z dnia 18 maj 2007 r. UZP/ZO/0-570/07, stwierdzono, iż termin z art. 94, ust. 1 ustawy pzp ma charakter instrukcyjny a nie zawity, w związku z czym strony umowy nie tracą uprawnienia do jej zawarcia.

Wiesława Przanowska

Ref. ds. zamówień publicznych

Przanowska

Zdaniem kontrolującej, umowy w sprawie zamówień publicznych należy zawierać w terminie nie krótszym niż 7 dni od dnia przekazania zawiadomienia o wyborze oferty, zgodnie z treścią art. 94 ust. 1 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. -Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655)

Regionalna Izba Obrachunkowa
Wydział Kontroli Gospodarki Finansowej
ST. INSPEKTOR
mgr Beata Witczuk

Zapoznałam się z opinią kontrolującej

Przanowska

ZAŁĄCZNIK Nr 2.1

INFORMACJA
O STANIE MIENIA GMINNEGO
wg stanu na dzień 31 października 2006r.

L.p	Nazwa	Pow. użytk. w m2	Ilość	Wartość w zł	Sposób wykorzystania
	I. OŚWIATA I WYCHOWANIE				**5 929 278**
	BUDYNKI			**5 431 412**	
1	Budynek Szkoły Podstawowej z salą gimnast.	2314,6		2 053 189	ZO w Wiśniewie
2	Budynek Szkoły Podstawowej	440		185 972	Gostchorz
3	Budynek Szkoły Podstawowej z salą gimnast.	1432,35		1 079 010	ZO w Radomyśli
4	Budynek Szkoły Podstawowej	651,5		63 555	Myrcha
5	Budynek Szkoły Podstawowej (nowy)	1505		1 983 320	ZO w Śmiarach
6	Budynek Szkoły Podstawowej (drewniany)	460		31 054	ZO w Śmiarach
7	Budynek gospodarczy			2 272	Szk. Podst. w Gostchorzy
8	Domek nauczyciela	111		20 551	ZO w Radomyśli
9	Budynek gospodarczy			2 095	Szk. Podst. w Myrsze
10	Domek nauczyciela	61		8 124	ZO w Śmiarach
11	Łaźnia			2 270	Szk. Podst. w Myrsze
	BUDOWLE			**15 869**	
1	Ogrodzenie terenu szkoły			5 699	ZO w Wiśniewie
2	Ogrodzenie terenu szkoły			2 700	Szk. Podst. w Gostchorzy
3	Ogrodzenie terenu szkoły			2 700	ZO w Radomyśli
4	Ogrodzenie terenu szkoły			2 250	Szk. Podst. w Myrsze
5	Ogrodzenie terenu szkoły			2 520	ZO w Śmiarach
	MASZYNY I URZĄDZENIA			**390 409**	
	Zestawy komputerowe:		**116**	**381 030**	
1	Zestawy komputerowe:		58	182 489	ZO w Wiśniewie
2	Zestawy komputerowe:		21	62 287	ZO w Radomyśli
3	Zestawy komputerowe:		27	110 632	ZO w Śmiarach
4	Zestawy komputerowe:		4	9 207	Sz. P. Gostchorz
5	Zestawy komputerowe:		6	16 415	Sz. P. Myrcha
	Wideoprojektory		**4**	**9 379**	
1	Wideoprojektory		2	4 771	ZO w Wiśniewie
2	Wideoprojektor		1	2 304	ZO w Radomyśli
3	Wideoprojektor		1	2 304	ZO w Śmiarach

	INNE URZĄDZENIA			**32 975**	
1	Bemar			3 080	ZO w Wiśniewie
2	Zmywarka			3 100	ZO w Wiśniewie
3	Patelnia elektryczna			6 710	ZO w Wiśniewie
4	Kocioł warzelny elektryczny			7 320	ZO w Wiśniewie
5	Patelnia elektryczna			5 500	ZO w Śmiarach
6	Zmywarka 3-fazowa			7 265	ZO w Śmiarach
	NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY			**34 998**	
1	Pianino „Białoruś"			730	ZO w Wiśniewie
2	Kserokopiarka MITA			3 245	ZO w Wiśniewie
3	Kserokopiarka Panasonic			4 258	ZO w Wiśniewie
5	Kserokopiarka CANON			5 759	Sz. P. Gostchorz
6	Kserokopiarka CANON			5 759	Sz. P. Myrcha
7	Kserokopiarka CANON			2 438	ZO w Śmiarach
8	Kserokopiarka CANON			3 260	ZO w Śmiarach
9	Kamera VIDEO FLEX			3 949	ZO w Wiśniewie
10	Zestaw do rehabilitacji narządów ruchu			2 800	Sz. P. Gostchorz
11	Zestaw do rehabilitacji narządów ruchu			2 800	Sz. P. Myrcha
	GRUNTY			**23 615**	
1	Teren placu szkolnego oraz działka rolna w miejscowości Wiśniew Kolonia			5 375	ZO w Wiśniewie
2	Teren placu szkolnego			3 100	Sz. P. Gostchorz
3	Teren placu szkolnego z działką leśną			3 800	ZO w Radomyśli
4	Teren placu szkolnego			2 325	Sz. P. Myrcha
5	Teren placu szkolnego oraz działka rolna			9 015	ZO w Śmiarach
	II. STRAŻE				**656 671**
	BUDYNKI			**284 247**	
1	Budynek strażnicy Kosiorki			21 623	Kosiorki
2	Budynek strażnicy Paduchy			39 721	Paduchy
3	Budynek strażnicy Tworki			22 403	Tworki
4	Budynek strażnicy Okniny			27 320	Okniny
5	Budynek strażnicy Łupiny			7 184	Łupiny
6	Budynek strażnicy Wólka Wiśniewska			30 100	Wólka Wiśniewska
7	Budynek stażnicy Radomyśl			29 292	Radomyśl
8	Budynek strażnicy Gostchorz			44 805	Gostchorz
9	Budynek strażnicy Łupiny			51 050	Łupiny
10	Budynek strażnicy Śmiary			10 749	Śmiary
	BUDOWLE			**11 528**	

1	Płot żelazny Radomyśl			11 514	Radomyśl
2	Pozostałe budowle OSP			14	Tworki, W. Wiśni.
	ŚRODKI TRANSPORTU			**360 896**	
1	Samochód Star Wiśniew			27 518	Wiśniew
2	Samochód Jelcz Wiśniew			42 590	Wiśniew
3	Samochód Star Śmiary			36 258	Śmiary
4	Nadwozie pożarnicze Radomyśl			42 100	Radomyśl
5	Nadwozie pożarnicze Łupiny			45 900	Łupiny
6	Samochód Ford Transit			119 968	Wiśniew
7	Samochód Star Gostchorz			23 992	Gostchorz
8	Samochód Żuk Wólka Wiśniewska			1 120	Wólka Wiśniewska
9	Samochód Jelcz Okniny			21 450	Okniny
	URZĄDZENIA TECHNICZNE			**20 670**	
1	Maszt oświetleniowy			14 640	Wiśniew
2	Agregat prądotwórczy Eisemann			6 030	Wiśniew
	III. ŚWIETLICE				**167 369**
	BUDYNKI			**167 369**	
1	Budynek świetlicy Mroczki			15 450	Mroczki
2	Budynek świetlicy Daćbogi			49 281	Daćbogi
3	Budynek świetlicy Łupiny			94 055	Łupiny
4	Budynek świetlicy Paduchy			8 583	Paduchy
	IV. OCHRONA ZDROWIA				**13 790**
	BUDYNKI			**10 246**	
1	Budynek Ośrodku Zdrowia			10 246	
	MASZYNY I URZĄDZENIA			**3 544**	
1	Komputer		1	3 544	
	V. ADMINISTRACJA				**336 386**
	BUDYNKI			**182 672**	
1	Budynek biurowy			182 672	USC, Straż, biuro,
					1 mieszkanie
	MASZYNY I URZĄDZENIA			**86 191**	
1	Zestawy komputerowe		17	86 191	
	ŚRODKI TRANSPORTU			**62 533**	
1	Samochód osobowy Fabia Combi Classic			44 950	
2	Samochód Żuk			17 583	
	NARZĘDZIA I PRZYRZĄDY			**4 990**	
1	Kserokopiarka			4 990	

	VI. ROLNICTWO				**3 186 714**
	BUDOWLE			**3 186 714**	
1	Sieć wodociągowa Okniny			269 322	
2	Sieć wodociągowa Mościbrody			764 178	
3	Sieć wodociągowa Mościbrody			114 628	
4	Sieć wodociągowa Mościbrody			52 569	
5	Sieć wodociągowa Helenów			78 362	
6	Sieć wodociągowa Radomyśl			75 845	
7	Sieć wodociągowa Wiśniew			85 448	
8	Sieć wodociągowa z przył. Nowe Okniny			369 541	
9	Sieć wodociągowa z przył. Gostchorz Tworki			621 660	
10	Przyłącza Wiśniew			42 414	
11	Przyłącza Radomyśl			49 678	
12	Stacja wody Radomyśl			111 719	
13	Stacja wody Wiśniew			32 951	
14	Stacja wody Radomyśl			427 497	
15	Sieć wodociągowa z przył. Wiśniew			90 902	
	VI. GOSPODARKA KOMUNALNA				**4 029 270**
	BUDOWLE			**4 029 270**	
1	Kanalizacja I odcinek			476 455	
2	Kanalizacja II odcinek			321 533	
3	Kanalizacja III odcinek			576 978	
4	Kanalizacja IV odcinek			508 882	
5	Kanalizacja V odcinek			475 764	
6	Kanalizacja VI odcinek			246 297	
7	Budowle do oczyszczalni			1 282 142	
8	Linia energetyczna Kosiorki			34 923	
9	Linia energetyczna Mościbrody			14 162	
10	Linia energetyczna Kol. Wiśniew			92 134	
11	Linia energetyczna Zabłocie			3 660	
12	Linia energ.Ciosny,Mościbrody,Gostchorz,Tworki			55 311	
	VII. GRUNTY I DROGI				**2 834 316**
	DROGI			**2 735 541**	
	GRUNTY			**98 775**	
	VIII. GOPS				**10 757**
	MASZYNY I URZĄDZENIA			**5 021**	
1	Komputer			5 021	
2	Komputer			5 285	
3	Komputer			5 883	
4	Komputer			2 782	