

2.1.2.5.1. Prawdliwość dokonywania wydatków na realizację zadań określonych w ustawie z dnia 26 października 1982 r. o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi (Dz. U. z 2019 r. poz. 2277 z późn. zm., od dnia 23 czerwca 2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 1119 z późn. zm.) oraz w ustawie z dnia 29 lipca 2005 r. o przeciwdziałaniu narkomanii (Dz. U. z 2019 r. poz. 852 z późn. zm., od dnia 19 listopada 2020 r. Dz. U. z 2020 r. poz. 2050 z późn. zm.).

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

- 1) uchwalenie przez Radę Miejską w Kętrzynie Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, stosownie do art. 4¹ ust. 2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz Gminnego Programu Przeciwdziałania Narkomanii, stosownie do art. 10 ust. 3 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii,
- 2) zaplanowanie w uchwale w sprawie uchwalenia budżetu Gminy Miejskiej Kętrzyn na 2021 r. wydatków na realizację ww. programów w wysokości co najmniej równej zaplanowanym dochodom z tytułu opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych,
- 3) powołanie przez Burmistrza Miasta Kętrzyn – stosownie do art. 4¹ ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi – gminnej komisji rozwiązywania problemów alkoholowych,
- 4) wydatkowanie środków z opłat za wydawane zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych na przeciwdziałanie alkoholizmowi i zwalczanie narkomanii,
- 5) czy wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii za 2021 r. wykonano w kwocie co najmniej równej zrealizowanym dochodom z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych.

2.1.2.5.2. Stosownie do obowiązków wynikających z art. 4¹ ust. 2 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, w dniu 30 grudnia 2020 r. Rada Miejska w Kętrzynie podjęła uchwałę Nr XXXIII/236/2020 w sprawie uchwalenia Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii dla Miasta Kętrzyn na 2021 rok.

2.1.2.5.3. W uchwale Nr XXXIII/231/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kętrzyn na 2021 rok:

- w załączniku nr 1 w klasyfikacji budżetowej rozdz. 75618 „Wpływy z innych opłat stanowiących dochody jednostek samorządu terytorialnego na podstawie ustaw” § 0480 „Wpływy z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych” zaplanowano kwotę 590.000,00 zł,
- w załączniku nr 2 do w klasyfikacji rozdz. 85153 „Zwalczanie narkomanii” zaplanowano kwotę wydatków 5.000,00 zł oraz w klasyfikacji rozdz. 85154 „Przeciwdziałanie alkoholizmowi” zaplanowano kwotę 585.000,00 zł.

Według sprawozdania Rb-27S korekta nr 2 z wykonania planu dochodów budżetowych Gminy Miejskiej Kętrzyn za okres od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 r. z dnia 29 czerwca 2022 r. w rozdz. 75618 § 0480 dochody wykonane wyniosły 659.171,53 zł, w rozdz. 75619, § 0270 (zezwolenia na sprzedaż hurtową) dochody wykonane wyniosły 89.762,92 zł. Natomiast według zbiorczego sprawozdania Rb-28S korekta nr 2 z wykonania planu wydatków budżetowych Gminy Miejskiej Kętrzyn na dzień 31 grudnia 2021 r. z dnia 27 kwietnia 2022 r. w rozdz. 85153 oraz w rozdz. 85154 wydatki wykonane wyniosły odpowiednio: 5.000,00 zł i 784.605,55 zł. Różnica między wydatkami wykonanymi, a dochodami wykonanymi wyniosła 40.671,10 zł.

Zarządzeniem Nr 58/2020 z dnia 4 marca 2020 r. Burmistrz Miasta Kętrzyn przyjął Regulamin Działalności Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Kętrzynie.

2.1.2.5.4. Stosownie do art. 4¹ ust. 3 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, Burmistrz Miasta Kętrzyn na podstawie zarządzenia Nr 16/2020 z dnia 18 stycznia 2020 r. powołał Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Powyższe zarządzenie zmieniono zarządzeniem Nr 58a/2020 z dnia 4 marca 2020 r. oraz zarządzeniem Nr 7/2021 z dnia 8 stycznia 2021 r.

Zarządzeniem Nr 87/2021 z dnia 1 kwietnia 2021 r. Burmistrz Miasta Kętrzyn odwołał członków Gminnej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,

Zarządzeniem Nr 96/2021 z dnia 12 kwietnia 2021 r. Burmistrz Miasta Kętrzyn odwołał członka GKRPA,

Zarządzeniem Nr 99/2021 z dnia 13 kwietnia 2021 r. Burmistrz Miasta Kętrzyn powołał Gminną Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych,

Zmiany w składzie GKRPA Burmistrz Miasta Kętrzyn dokonał zarządzeniem Nr 107/2021 z dnia 26 kwietnia 2021 r.

Wydatki na realizację Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych i Narkomanii realizowane były przez Urząd Miejski w Kętrzynie.

2.1.2.5.4.1. Do szczegółowej kontroli przyjęto n/w losowo wybrane wydatki realizowane przez Urząd Miejski Kętrzyn :

1. Sklasyfikowane w rozdz. 85154 "Przeciwdziałanie alkoholizmowi" § 4300 „Zakup usług pozostałych” na łączną kwotę 113.666,46 zł potwierdzone następującymi dokumentami:

Numer faktury	kwota
faktura nr FV/49/12/2021 z dn. 28.12.2021 r.	720,00 zł,
rachunek nr 1/A/2021 z dn. 16.12.2021 r	6.800,00 zł,
faktura nr 3/12/2021 z dn. 30.11.2021 r.	1.800,00 zł,
faktura nr 55/12/2021 z dn. 9.12.2021 r.	950,00 zł,
rachunek nr 13/2021 z dn. 8.12.2021 r.	3.200,00 zł,

faktura nr 56/12/2021 z dn. 9.12.2021 r.	950,00 zł,
faktura nr 106/2021 z dn. 30.11.2021 r.	2.175,00 zł,
faktura nr FV/1/12/2021 z dn. 7.12.2021 r.	4.500,00 zł,
faktura nr FV/7/12/2021 z dn. 7.12.2021 r.	3.500,00 zł,
faktura nr FV 34/2021 z dn. 4.12.2021 r.	400,00 zł,
faktura nr FV 35/2021 z dn. 4.12.2021 r.	400,00 zł,
faktura nr FV/44/11/2021 z dn. 30.11.2021 r.	720,00 zł,
faktura nr 1/12/2021 z dn. 2.12.2021 r.	9.000,00 zł,
faktura nr 2021/11/120 KET z dn. 30.11.2021 r	1.000,00 zł,
faktura nr FV/26/2021 z dn. 23.11.2021 r.	200,00 zł,
faktura nr 66/2021 z dn. 25.11.2021 r.	690,00 zł,
faktura nr 2021/11/113 KET z dn. 26.11.2021 r.	1.200,00 zł,
rachunek nr 8/2021 z dnia 27.11.2021 r.	3.500,00 zł,
faktura nr FV/42/10/2021 z dn. 31.10.2021 r	720,00 zł,
faktura nr 91/2021 z dnia 29.10.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr 2/11/2021 z dnia 31.10.2021 r.	1.800,00 zł,
faktura nr 78/2021 z dnia 30.09.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr 3/09/2021 z dn. 30.09.2021 r.	1.800,00 zł,
faktura nr FV/36/09/2021 z dn. 30.09.2021 r	720,00 zł,
faktura nr FV/2/2021/09 z dn. 6.09.2021 r.	5.000,00 zł,
faktura nr FV/33/08/2021 z dn. 31.08.2021 r.	720,00 zł,
faktura nr FV 22/2021 z dn. 13.09.2021 r.	300,00 zł,
faktura nr 70/2021 z dn. 31.08.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr 009/09/2021 z dn. 13.09.2021 r.	984,00 zł,
faktura nr 05/08/2021 z dn. 17.08.2021 r	2.100,00 zł,
faktura nr 8/9/2021 z dn. 6.09.2021 r.	800,00 zł,
faktura nr 1/09/2021 z dn. 4.09.2021 r.	1.000,00 zł,
faktura nr 0234/21/FVS z dn. 24.08.2021 r.	670,00 zł,
faktura nr 389/2021 z dn. 27.08.2021 r.	1.400,00 zł,
faktura nr FV/17/08/2021 z dn. 29.08.2021 r.	1.600,00 zł,
faktura nr 17/2021 z dn. 23.08.2021 r	1.190,00 zł,
faktura nr FV/24/2021/08 z dn. 24.08.2021 r.	972,00 zł,
faktura nr 379/08/2021/TB z dn. 23.08.2021 r	560,00 zł,
faktura nr 54/2021 z dn. 29.07.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr FV/28/07/2021 z dn. 31.07.2021 r.	720,00 zł,
faktura nr FV/9/07/2021 z dn. 20.07.2021 r	1.600,00 zł,
faktura nr FV/11/07/2021 z dn. 27.07.2021 r	1.600,00 zł,

faktura nr 48/2021 z dn. 30.06.2021 r.	2.175,00 zł,
faktura nr FV/25/06/2021 z dn. 30.06.2021 r	720,00 zł,
faktura nr 3/2021 z dn. 22.06.2021 r.	500,00 zł,
faktura nr 38/2021 z dn. 31.05.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr FV/22/05/2021 z dn. 31.05.2021 r.	720,00 zł,
faktura nr 29/2021 z dn. 30.04.2021 r.	1.740,00 zł,
rachunek nr 1/21 z dn. 5.05.2021 r.	500,00 zł,
faktura nr 29/2021 z dn. 26.04.2021 r.	2.000,00 zł,
faktura nr FV/19/04/2021 z dn. 30.04.2021 r.	720,00 zł
faktura nr FV/16/03/2021 z dn. 31.03.2021 r	720,00 zł,
faktura nr 23/2021 z dn. 31.03.2021 r.	2.175,00 zł,
faktura nr 3/2021 z dn. 12.03.2021 r.	6.000,00 zł,
faktura nr 16/2021 z dn. 28.02.2021 r.	1.740,00 zł
faktura nr FV/7/02/2021 z dn. 28.02.2021 r.	720,00 zł,
faktura nr 2/2021 z dn. 29.01.2021 r.	1.740,00 zł,
faktura nr FV/6/01/2021 z dn. 31.01.2021 r.	360,00 zł,
faktura nr 1/01/21 z dn. 25.01.2021 r.	2.000,00 zł,
faktura nr 1/K/2021 z dn. 15.01.2021 r.	2.400,00 zł,
rachunek nr 01/P/2021 z dn. 21.01.2021 r.	2.000,00 zł,
faktura nr 02/2021 z dn. 18.01.2021 r	250,00 zł,
faktura nr 0007/01/21/ZKM z dn. 18.01.2021 r.	2.403,00 zł,
faktura nr 01/2021 z dn. 11.01.2021 r.	2.420,00 zł,
faktura nr 3/2021 z dn. 8.01.2021 r.	900,00 zł,
faktura nr 2/2021 z dn. 7.01.2021 r.	725,00 zł
faktura nr 1/2021 z dn. 5.01.2021 r.	1.375,00 zł,
faktura nr FS-Q3/5285/2021 z dn. 26.11.2021 r.	2,46 zł,
razem	113.666,46

2. Sklasyfikowane w rozdz. 85154 "Przeciwdziałanie alkoholizmowi" § 4210 „Zakup materiałów i wyposażenia” na łączną kwotę 34.865,24 zł potwierdzone następującymi dokumentami:

Nr faktury	kwota
faktura nr 439/2021 z dn. 22.12.2021 r	581,40
faktura nr FSB 08/12/2021R z dn.15.12.2021 r	500,00
faktura nr FSB08/12/2021R z dn. 15.12.2021 r	500,00
faktura nr F/4644/21 z dn. 17.12.2021 r	414,51
faktura nr F/4634/21 z dn. 16.12.2021	1.200,00
faktura nr FS-Q3/5608/2021 z dn. 7.12.2021 r.	2.009,00
faktura nr FS-Q3/5285/2021 z dn. 26.11.2021	585,50

Faktura nr 146/12/2021 z dn. 7.12.2021 r.	109,00
Faktura nr 904/12/2021 z dn. 1.12.2021 r.	1.113,16
Faktura nr 314/2021 z dn. 9.12.2021 r.	747,84
Faktura nr 2603/2021 z dn. 6.12.2021 r.	1.291,50
Faktura nr FVS/21/47 z dn. 1.12.2021 r.	491,83
Faktura nr F/2232/21 z dn. 26.11.2021 r.	299,90
Faktura nr FV/166/11/2021 z dn. 16.11.2021 r.	4.647,00
Faktura nr F/3750/21 z dn. 22.10.2021 r.	434,88
Faktura nr F/1750/21 z dn. 22.09.2021 r.	998,09
Faktura nr 1016/2021 z dn. 10.09.2021 r.	99,63
Faktura nr FS-Q3/3870/2021 z dn. 30.08.2021	619,90
Faktura nr FA2100169720171 z dn. 27.08.2021	990,00
Faktura nr FA2100169720172 z dn. 27.08.2021	992,00
Faktura nr FA210016970170 z dn. 27.08.2021	993,00
Faktura nr F/2530/21 z dn. 26.07.2021 r.	350,00
Faktura nr F/2462/21 z dn. 19.07.2021 r.	270,00
Faktura nr F/1238/21 z dn. 19.07.2021 r.	400,00
Faktura nr F/1148/21 z dn. .07.2021 r.	300,00
Faktura nr 136/B/2021 z dn. 19.04.2021 r.	191,96
Faktura nr 135/B/2021 z dn. 19.04.2021 r.	472,50
Faktura nr FS-Q3/1559/2021 z dn. 8.04.2021 r.	467,93
Faktura nr 53/1/2021 z dn. 14.04.2021 r.	340,00
Faktura nr FS-Q3/1560/2021 z dn. 8.04.2021 r.	1.214,93
Faktura nr F/106/21 z dn. 29.01.2021 r.	419,60
Faktura nr F/301/21 z dn. 13.01.2021 r.	359,55
Faktura nr F/192/21 z dn. 11.01.2021 r.	72,82
Faktura nr 6/JO/01/2021 z dn. 15.01.2021 r.	8.498,31
Faktura nr 278/BIS/2021 z dn. 11.01.2021 r.	123,49
Faktura nr 133/1/2021 z dn. 15.01.2021 r.	30,98
Faktura nr 746/2021 z dn. 13.01.2021 r.	96,50
Faktura nr 123/1/2021 z dn. 14.01.2021 r.	26,25
Faktura nr KT/975/2021 z dn. 13.01.2021 r.	214,67
Faktura nr FV/002/71/2021 z dn. 14.01.2021 r.	22,62
Faktura nr F/0110/21 z dn. 13.01.2021 r.	475,00
Faktura nr FV/21/7/4 z dn. 8.01.2021 r.	156,03
Faktura nr FV/21/6/4 z dn. 7.01.2021 r.	173,96
Faktura nr F/0007/21 z dn. 4.01.2021 r.	165,00

Faktura nr 1/01/2021 z dn. 4.01.2021 r.	405,00
Razem	34.865,24

3. Sklasyfikowane w rozdz. 85153 "Zwalczanie narkomanii" § 2360 na łączną kwotę 5.000,00 zł potwierdzone następującymi dokumentami:

- Dotacja celowa z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielona w trybie art. 221 ustawy na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego. Dotacja wg. umowy ZOS 77/12/2021 z dnia 29.09.2021 r. pod nazwą „Profilaktyka i Rozwiązywanie Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałanie Narkomanii – prowadzenie działań edukacyjno-informacyjnych” zawartej pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn reprezentowaną przez Zastępcę Burmistrza Miasta Kętrzyn, przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta Kętrzyn, a Fundacją „Nowe Horyzonty” z siedzibą w Warszawie reprezentowaną przez Prezesa Fundacji.

2.1.2.5.5. Realizacja zasady określonej w art. 18² pkt 1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi.

Zgodnie z art. 18² pkt 1 ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi - dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi oraz dochody z opłat określonych art. 11¹ wym. ustawy wykorzystywane winny być na realizację gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy o przeciwdziałaniu narkomanii i nie mogą być przeznaczane na inne cele.

Poniżej przedstawiono zestawienie tabelaryczne prezentujące relację pomiędzy dochodami wykonanymi z opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych a wydatkami poniesionymi przez Gminę Miejską Kętrzyn na realizację zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii za rok 2021. Zestawienie tabelaryczne sporządzono na podstawie danych wykazanych w:

- sprawozdaniu Rb-27S korekta nr 2 z wykonania planu dochodów budżetowych Gminy Miejskiej Kętrzyn za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. z dnia 29.06.2022 r.,
- sprawozdaniu Rb-28S korekta nr 2 z wykonania planu wydatków budżetowych Gminy Miejskiej Kętrzyn za okres od początku roku do dnia 31.12.2021 r. z dnia 27.04.2022 r.

Lp	Nazwa jst	Kwota pobranych opłat za zezwolenia na sprzed alkoholu § 0480, §0270	Kwota nieprawidłowości z poz. 3	Kwota wydatków na przeciwdz. Alk. i nark.	Kwota nieprawidłowości z poz. 5	Różnica wydatki-dochody	Uwagi
1	2	3	4	5	6	7	8

	Gmina Miejska Kętrzyn	748.934,45	-	789.605,55	-	40.671,10	
--	-----------------------	------------	---	------------	---	-----------	--

Na podstawie powyższych danych stwierdzono, że w Gminie Miejskiej Kętrzyn za rok 2021 kwota wydatków poniesionych na realizację zadań w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii była wyższa o kwotę 40.671,10 zł w odniesieniu do dochodów z tytułu pobranych opłat za korzystanie z zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych. W wyjaśnieniach Skarbnika Gminy Miejskiej Kętrzyn w sprawie różnicy między kwotą pobranych opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu, a kwotą wydatków na przeciwdziałanie alkoholizmowi i narkomani stanowiących załącznik Nr 12 do protokołu kontroli, Skarbnik Gminy oświadcza, m.in. „(...) Wydatki poniesione w ramach realizacji zadań wynikających z Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii zaewidencjonowane w rozdziałach 85153 i 85154 zostały w całości sfinansowane z dochodów osiągniętych z wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych, wpływów z części opłaty za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych w obrocie hurtowym oraz zwrotów niewykorzystanych dotacji udzielonych na przeciwdziałanie problemom alkoholowym w 2021 roku.

2.1.2.6. W związku z informacją sygnałną z dnia 29.08.2022 r. (data wpływu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie 1.09.2022 r.) w zakresie realizacji zadania własnego dotyczącego komunikacji miejskiej poza granicami miasta Kętrzyn, bez porozumienia z Wójtem Gminy Kętrzyn, przeprowadzono kontrolę pod względem organizacji przez Gminę Miejską Kętrzyn w 2021 roku, lokalnego transportu zbiorowego poza granicami administracyjnymi Miasta Kętrzyna tj. na terenie Gminy Kętrzyn.

Zgodnie art. 7 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. 2020 r. poz. 713 z późn. zm., od 27.07.2021 r. Dz. U. 2021 r. poz. 1372 z późn. zm.) zadaniem własnym gminy jest: zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty, a w szczególności zadania własne obejmują sprawy: lokalnego transportu zbiorowego.

Jeżeli publiczny transport zbiorowy realizowany jest w granicach administracyjnych jednej gminy lub gmin sąsiadujących ze sobą gmin, zastosowanie mają przepisy odpowiednie dla gminnych przewozów pasażerskich. Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 16 grudnia 2010 r. o publicznym transporcie zbiorowym (Dz. U. 2020 r. poz. 1944 z późn. zm. od 27.07.2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 1371 z późn. zm.) gminne przewozy pasażerskie to przewóz osób w ramach publicznego transportu zbiorowego wykonywany w granicach administracyjnych jednej gminy lub gmin sąsiadujących, które zawarły stosowne porozumienie lub które utworzyły związek międzygminny; inne niż przewozy powiatowe, powiatowo-gminne, metropolitalne, wojewódzkie i międzywojewódzkie. Jak wynika z powyższego przepisu w

przypadku realizacji transportu publicznego poza granice administracyjne gminy niezbędne jest zawarcie porozumienia z gminą, na terenie której taki transport będzie organizowany.

W oparciu o art. 74 ustawy o samorządzie gminnym, gminy mogą zawierać porozumienia międzygminne w sprawie powierzenia jednej z nich określonych przez nie zadań publicznych. Gmina wykonująca zadania publiczne objęte porozumieniem przejmuje prawa i obowiązki pozostałych gmin, związane z powierzonymi jej zadaniami, a gminy te mają obowiązek udziału w kosztach realizacji powierzonego zadania.

W 2021 roku w Kętrzynie funkcjonowała komunikacja miejska, która zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 4 o publicznym transporcie zbiorowym stanowi gminne przewozy pasażerskie i może być wykonywana w granicach administracyjnych miasta albo miasta i gminy, miast, lub miast i gmin sąsiadujących jeżeli zostało zawarte porozumienie.

Zgodnie z ustaleniami kontroli, Gmina Miejska Kętrzyn w 2021 roku była organizatorem lokalnego transportu zbiorowego w ramach komunikacji miejskiej, na następujących trasach, wykraczających poza granice administracyjne miasta tj. na teren administracyjny Gminy Kętrzyn:

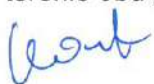
- Kętrzyn – Karolewo (linia komunikacji miejskiej Nr 1)
- Kętrzyn – Nowa Wieś (linia komunikacji miejskiej Nr 2)
- Kętrzyn – Gierłoż (linia komunikacji miejskiej Nr 4)

Zgodnie z 4 ust. 1 pkt 5 o publicznym transporcie zbiorowym linia komunikacyjna to - połączenie komunikacyjne na: a) sieci dróg publicznych (...) - wraz z oznaczonymi miejscami do wsiadania i wysiadania pasażerów na liniach komunikacyjnych, po których odbywa się publiczny transport zbiorowy.

W dniu 7 września 2009 r. pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn reprezentowaną przez Krzysztofa Wiesława Hećmana – Burmistrza Miasta Kętrzyn, a Gminą Kętrzyn reprezentowaną przez Sławomira Jarosika – Wójta Gminy Kętrzyn zostało zawarte porozumienie Nr 1/2009 w sprawie współdziałania w zakresie organizacji lokalnego transportu zbiorowego. Przedmiotowe porozumienie zostało opublikowane w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego Nr 2103, poz. 142, co było zgodne z art. 13 pkt 6 lit. a ustawy z dnia 20 lipca 2000 r. o ogłaszaniu aktów normatywnych i niektórych innych aktów prawnych (Dz. U. z 2007 r. Nr 68, poz. 449 z późn. zm.).

Porozumienie zawarto na podstawie uchwały Nr LI/280/09 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 27 sierpnia 2009 r. w sprawie zawarcia porozumienia międzygminnego dotyczącego lokalnego transportu zbiorowego oraz na podstawie uchwały Nr XXXIV/219/2009 Rady Gminy Kętrzyn z dnia 12 sierpnia 2009 r. w sprawie porozumienia o współpracy w zakresie organizacji komunikacji miejskiej na terenie miasta i gminy Kętrzyn.

Zgodnie z treścią zawartego porozumienia, w § 1 ust. 1 strony ustaliły zasady organizacji transportu zbiorowego na terenie obu gmin cyt.:



- „1) Gmina Miejska Kętrzyn zwana dalej "Miastem" będzie organizatorem komunikacji miejskiej na obszarze administracyjnym obu Gmin a w szczególności na liniach łączących miasto z niektórymi miejscowościami Gminy Kętrzyn,
- 2) opracowanie rozkładów jazdy, kontrola jakości przewozów wykonywane będą przez Gminę Miejską Kętrzyn, w uzgodnieniu z Gminą Kętrzyn zwaną dalej "Gminą",
- 3) wydawanie zezwoleń na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym, o których mowa w art. 18 ust. 1 pkt 1c w zw. z art. 4 pkt 7a ustawy z dnia 6 września 2001 r. o transporcie drogowym, (Dz. U. z 2007 r. Nr 125, poz. 874 z późn. zm.) powierza się Burmistrzowi Miasta Kętrzyna,
- 4) organizowanie przetargów na wykonanie usługi komunikacji miejskiej (wraz z dystrybucją i kontrolą biletów) należy do Miasta, przy czym Gmina zastrzega sobie prawo oddelegowania do prac komisji przetargowej jednego pracownika Urzędu Gminy w Kętrzynie,
- 5) organizacja, ustalanie lokalizacji, utrzymanie przystanków i zatok autobusowych na terenie Gminy wykonywane będzie przez Gminę, w uzgodnieniu w Miastem,
- 6) na obszarze Miasta i Gminy obowiązywać będą ceny biletów, ulgi przewozowe i zwolnienia z opłat zgodnie z uchwałą Rady Miejskiej w Kętrzynie Nr XXVII/138/08 z dnia 14 lutego 2008 r. w sprawie ustalenia cen urzędowych i opłat za usługi przewozowe środkami komunikacji miejskiej w Kętrzynie”.

Porozumienie zawarto na czas nieograniczony z mocą obowiązującą od 7.09.2009 r.

W załączniku do niniejszego porozumienia określono linie komunikacyjne z przebiegiem tras objętych niniejszym porozumieniem, z czego wynika, że organizowana przez Gminę Miejską komunikacja miejska na trasie:

- Kętrzyn – Karolewo odpowiada linii Nr 1 określonej w porozumieniu,
- Kętrzyn – Nowa Wieś odpowiada linii Nr 2 określonej w porozumieniu.

Z ustaleń kontroli wynika, że porozumienie Nr 1/2009 zawarte pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn, a Gminą Kętrzyn nie obejmowało swym zakresem trasy Kętrzyn – Gierłoż. Naczelnik Wydziału Infrastruktury Komunalnej i Ochrony Środowiska złożyła w dniu 6.12.2022 r. wyjaśnienia w sprawie transportu publicznego realizowanego przez Gminę Miejską Kętrzyn na terenie Gminy Kętrzyn i Gminy Reszel w 2021 r., które stanowią załącznik Nr 13 do protokołu kontroli. Z przedmiotowych wyjaśnień wynika cyt.:

„Gmina Miejska Kętrzyn realizowała transport publiczny w 2021 roku w obrębie Gminy Kętrzyn na podstawie zawartego Porozumienia Nr 1/2009 z dnia 7 września 2009 r. (Warmi.2009.142.2103) oraz Zezwolenia 0000094 z dn. 15.07.2019 r. na wykonywanie regularnych przewozów osób w krajowym transporcie drogowym wydanego przez Starostę Kętrzyńskiego. Przejazdy na trasie Kętrzyn – Gierłoż realizowane były w okresie letnim tj. lipiec – sierpień jako sezonowa linia Nr 4. Tzw. „Zielona linia”, celem zapewnienia mieszkańcom miasta transportu na plażę nad jeziorem Mój [...]”.

Pani Naczelnik, w ww. wyjaśnieniach wskazuje, że organizacja transportu publicznego na trasie Kętrzyn – Gierłoż w ramach linii komunikacyjnej Nr 4, realizowana była na podstawie porozumienia Nr 1/2009 z dnia 7 września 2009 r., jednakże w § 2 ust. 2 przedmiotowego porozumienia strony ustaliły cyt.: „zasady określone w niniejszym Porozumieniu mają zastosowanie do komunikacji miejskiej wykonywanej na liniach: 0, 1, 2, 6. Przebieg tras wymienionych linii został określony w załączniku stanowiącym integralną część Porozumienia”.

Skoro strony ustaliły w porozumieniu przebieg linii komunikacyjnych oraz zaznaczyły, że przedmiotowe porozumienie ma do nich zastosowanie, to należy uznać, że porozumienie Nr 1/2009 z dnia 7 września 2009 r. nie ma zastosowania do linii Nr 4 na trasie Kętrzyn – Gierłoż. Brak aneksu do ww. porozumienia, w zakresie dodania dodatkowej linii komunikacji miejskiej na trasie Kętrzyn – Gierłoż spowodowało, że Gmina Miejska Kętrzyn była organizatorem komunikacji miejskiej na powyższej trasie bez odpowiedniego porozumienia z Gminą Kętrzyn. Powyższe stanowiło naruszenie: art. 4 ust. 1 pkt 3 i art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b w związku z art. 4 ust. 1 pkt 4 i 5 o publicznym transporcie zbiorowym oraz art. 74 ustawy o samorządzie gminnym. Zgodnie z art. 4 ust. 1 pkt 3 ustawy o publicznym transporcie zbiorowym gminne przewozy pasażerskie to: „przewóz osób w ramach publicznego transportu zbiorowego wykonywany w granicach administracyjnych jednej gminy lub gmin sąsiadujących, które zawarły stosowne porozumienie lub które utworzyły związek międzygminny; inne niż przewozy powiatowe, powiatowo-gminne, metropolitalne, wojewódzkie i międzywojewódzkie”. Natomiast art. 7 ust. 1 pkt 1 lit. b ww. ustawy stanowi: „Organizatorem publicznego transportu zbiorowego, zwanym dalej "organizatorem", właściwym ze względu na obszar działania lub zasięg przewozów, jest: 1) gmina; b) której powierzono zadanie organizacji publicznego transportu zbiorowego na mocy porozumienia między gminami - na linii komunikacyjnej albo sieci komunikacyjnej w gminnych przewozach pasażerskich, na obszarze gmin, które zawarły porozumienie”.

Z wyjaśnień Pani Naczelnik wynika również, że Gmina Miejska Kętrzyn była organizatorem w 2021 roku okolicznościowych przejazdów w miesiącu maju i sierpniu do Świętej Lipki, w związku z odbywającymi się w Świętej Lipce uroczystościami kościelnymi cyt.: [...] transport publiczny na terenie Gminy Reszel na trasie Kętrzyn Święta Lipka wykonywany był na podstawie zezwolenia 000019 z dn. 11.05.2021 r. jako transport okolicznościowy, który dwa razy w roku przewozi mieszkańców Kętrzyna na uroczystości kościelne tj. w ostatnią niedzielę maja i 15 sierpnia. Operator odbiera pasażerów z przystanków na terenie miasta Kętrzyn i jedzie bezpośrednio do Świętej Lipki, nie zatrzymując się po trasie na przystankach gminnych [...]”.

2.1.2.7. Stosowanie przepisów ustawy Prawo zamówień publicznych.



Kontrolę w zakresie stosowania przepisów dotyczących zamówień publicznych przeprowadzono w oparciu o ustawę z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019 z późn. zm., od 24.06.2021 r. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.).

W 2021 r., w Urzędzie Miasta Kętrzyn w zakresie zamówień publicznych obowiązywały następujące uregulowania wewnętrzne:

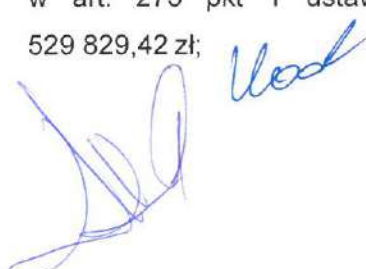
- zarządzenie Nr 399/2020 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 31.12.2020 r. w sprawie wprowadzenia regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości poniżej 130.000 zł netto oraz zamówień o których mowa w art. 11-14 ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych, zmienione zarządzeniem Nr 111/2021 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 28.04.2021 r.

Zgodnie z art. 23 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, kontrolowana jednostka zamieściła w Biuletynie Zamówień Publicznych plan postępowań o udzielenie zamówień na 2021 rok, jakie przewidywała przeprowadzić w danym roku finansowym (plan został zamieszczony pod Nr 2021/BZP 00004326/01/P). Plan postępowań został zamieszczony z zachowaniem terminu, o którym mowa w ww. przepisie - data zamieszczenia planu postępowań 29.01.2021 r., uchwała Rady Miejskiej w Kętrzynie Nr XXXIII/231/2020 z dnia 30.12.2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu miasta Kętrzyn na rok 2021. Stwierdzono, że plan zawierał wszystkie elementy wymagane art. 23 ust. 3 wymienionej ustawy. Stosownie do art. 23 ust. 4 wymienionej ustawy, Zamawiający zapewnia aktualność planu postępowań o udzielenie zamówień. Aktualizację planu zamieszcza się w Biuletynie Zamówień Publicznych oraz na stronie internetowej zamawiającego. Kontrolowana jednostka dokonała 4 aktualizacji planu postępowań, odpowiednio w dniach 2.02.2021 r., 23.09.2021 r., 30.09.2021 r. i 19.11.2021 r. Zarówno plan i jego wszystkie aktualizacje zamieszczono na stronie internetowej zamawiającego oraz w BZP, stosownie do art. 23 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

W kontrolowanej jednostce, w dniu 22.02.2022 r. sporządzono roczne sprawozdanie o udzielonych w 2021 roku zamówieniach publicznych pod Nr 2021/SPRR 00005581/01.

Na podstawie danych zawartych w rocznym sprawozdaniu o udzielonych zamówieniach publicznych w 2021 roku stwierdzono, że kontrolowana jednostka udzieliła w 2021 r.:

- 1) w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych
 - 5 zamówień na roboty budowlane (zamówienia realizowane w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy), o wartości zawartych umów bez podatku VAT – 4 223 689,33 zł;
 - 8 zamówień na dostawy (zamówienia realizowane w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy), o wartości zawartych umów bez podatku VAT – 529 829,42 zł;



- 4 zamówień na usługi (zamówienia realizowane w trybie podstawowym, o którym mowa w art. 275 pkt 1 ustawy), wartość zawartej umowy bez podatku VAT – 634 198,06 zł.

Gmina Miejska Kętrzyn udzieliła w roku 2021 zamówień publicznych z wyłączeniem procedur określonych przepisami ustawy – Prawo zamówień publicznych (o wartości mniejszej niż 130.000 złotych) na łączną kwotę 1 620 843,47 zł.

Szczegółowe dane dotyczące przeprowadzonych zamówień publicznych w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych, przez Urząd Miasta Kętrzyn, przedstawia:

- Zestawienie postępowań w sprawie zamówień publicznych, przeprowadzonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w latach 2020-2021 (postępowania, które zakończyły się zawarciem umowy w 2021 r.), stanowiące załącznik Nr 14 do protokołu kontroli.
- Zestawienie postępowań w sprawie zamówień publicznych, przeprowadzonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w 2021 roku, które zostały unieważnione, stanowiące załącznik Nr 15 do protokołu kontroli.

Spośród postępowań, które zakończyły się zawarciem umowy w 2021 roku kontroli poddano:

- w zakresie wydatków bieżących, zamówienie publiczne na usługę pn.: „Utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej Kętrzyn w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7 ha oraz w Nowej Wsi o powierzchni 9 ha”. Doboru próby dokonano w sposób losowy (poz. 12 zestawienia postępowań w sprawie zamówień publicznych, przeprowadzonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w latach 2020-2021 (postępowania, które zakończyły się zawarciem umowy w 2021 r.)),
- w zakresie wydatków majątkowych, zamówienie publiczne na roboty budowlane pn.: „Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I (poz. 16 zestawienia postępowań w sprawie zamówień publicznych, przeprowadzonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w latach 2020-2021 (postępowania, które zakończyły się zawarciem umowy w 2021 r.)),
- w zakresie wydatków majątkowych, zamówienie publiczne na roboty budowlane pn.: „Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP II (poz. 17 zestawienia postępowań w sprawie zamówień publicznych, przeprowadzonych w oparciu o przepisy ustawy – Prawo zamówień publicznych w latach 2020-2021 (postępowania, które zakończyły się zawarciem umowy w 2021 r.)),

Postępowania dotyczące wydatków majątkowych zostały wybrane do kontroli w sposób celowy, w związku z informacją sygnałną z dnia 29.08.2022 r. (data wpływu do Regionalnej

Izby Obrachunkowej w Olsztynie 1.09.2022 r.), która dotyczyła przeprowadzenia ww. postępowań z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych.

2.1.2.7.1. „Utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej Kętrzyn w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7ha oraz w Małej Nowej Wsi o powierzchni 9 ha”.

Postępowanie przeprowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 wymienionej ustawy) o wartości szacunkowej poniżej progów unijnych o których mowa w art. 3 ww. ustawy. Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych oraz aktów wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

2.1.2.7.1.1. Wartość zamówienia.

Wartość zamówienia została ustalona na kwotę netto: 302.168,02 zł (70.776,95 euro) tj. wartość niższą od kwot określonych w pkt 3 ust. I załącznika do obwieszczenia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (M. P. poz. 11), który stanowi: „...aktualny próg unijny, o którym mowa w: 3) art. 4 lit. c dyrektywy 2014/24/UE, w przypadku udzielania zamówień klasycznych na dostawy i usługi lub organizowania konkursów przez zamawiających publicznych, innych niż określani w pkt 2 - wynosi 214 000 euro, co stanowi równowartość kwoty 913 630 zł (...).”.

Wartość usługi, ustalono stosownie do art. 28 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.7.1.2. Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- w dniu 15.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem ogłoszenia 2021/BZP 00082576/01 (zgodnie z art. 267 i art. 269 wyżej wymienionej ustawy),
- w dniu 15.06.2021 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania https://bip.miastoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/

Zakres informacji zawartych w ogłoszeniu był zgodny z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz. U. poz. 2439) w związku z art. 272 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Treść ogłoszenia o zamówieniu nie została zmieniona.

Ogłoszenie o zamówieniu 2021/BZP 00082576/01 stanowi załącznik Nr 16 do protokołu kontroli.

2.1.2.7.1.3. Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ).

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Specyfikację warunków zamówienia zatwierdził Burmistrz Miasta Kętrzyn. Zamawiający w SWZ określił, że postępowanie prowadzone będzie na stronie internetowej:

https://bip.miastoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/.

Ustalono, że SWZ zawierała wszystkie informacje wymagane przepisami art. 281 ust. 1 i 2 oraz art. 225 ustawy - Prawo zamówień publicznych, jednakże wyniku kontroli treści zawartych w Specyfikacji Warunków Zamówienia, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

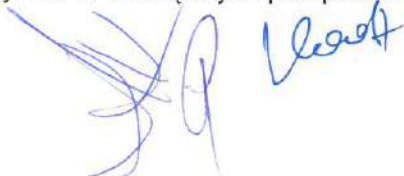
- w dokumentach zamówienia Zamawiający nie zawarł uzasadnienia niedokonania podziału zamówienia na części, co było niezgodne z art. 91 ust 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych w związku z art. 266 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 91 ust 2 ustawy Pzp.: „Zamawiający wskazuje w dokumentach zamówienia powody niedokonania podziału zamówienia na części”, natomiast art. 7 pkt 3 wymienionej ustawy wskazuje, iż przez dokumenty zamówienia należy rozumieć dokumenty sporządzone przez zamawiającego lub dokumenty, do których zamawiający odwołuje się, inne niż ogłoszenie, służące do określenia lub opisanie warunków zamówienia, w tym specyfikacja warunków zamówienia oraz opis potrzeb i wymagań. Zgodnie z komentarzem do ustawy Prawo zamówień publicznych pod redakcją Huberta Nowaka i Mateusza Winiarza, Urząd Zamówień publicznych Warszawa 2021, art. 91 ust. 2 cyt.: „[...] Przepis oznacza, że zamawiający ma obowiązek rozważenia celowości podziału zamówień na części, jednocześnie zachowując swobodę autonomicznego podejmowania decyzji o ewentualnym podziale i powodach tego podziału. Dopuszczenie możliwości składania ofert częściowych jest zatem wyłącznie uprawnieniem zamawiającego, nie obowiązkiem nawet jeżeli przedmiot zamówienia jest podzielny. Wykonawcom nie przysługuje żadne roszczenie o zastosowanie podziału na części, choć zaniechanie takiego podziału może być jednak podstawą do wniesienia odwołania. W przypadku gdy zamawiający zdecyduje, że podział zamówienia na części nie byłby właściwy, dokumenty zamówienia powinny zawierać wskazanie przyczyn decyzji zamawiającego...”.
- w zakresie określenia warunków udziału w postępowaniu

Zamawiający w pkt 7.2. rozdziału VII SWZ określił warunki udziału w postępowaniu cyt.:

„7.2. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunki dotyczące:

7.2.1. zdolności do występowania w obrocie gospodarczym: Zamawiający nie stawia warunku w powyższym zakresie.

7.2.2. uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów:



a) aktualne zezwolenie na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów (zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14.12.2012r. o odpadach (Dz.U. z 2021, poz. 779 ze zm.), w zakresie kodów odpadów objętych niniejszym postępowaniem, Uwaga:

W przypadku oferty wspólnej Zamawiający żąda, aby w/w uprawnieniami wykazał się ten Wykonawca (lub wykonawcy), który faktycznie będzie realizował tę część zamówienia, wobec której są one wymagane.

7.2.3. sytuacji ekonomicznej lub finansowej:

a) posiada ubezpieczenie od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności gospodarczej związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę min. 200.000,00 zł (słownie: dwieście tysięcy zł 00/100).

7.2.4. zdolności technicznej lub zawodowej:

a) Wykonawca winien wykazać, że wykonał, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych wykonuje w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie co najmniej jedną usługę świadczoną w sposób ciągły przez okres minimum 12 miesięcy polegającą na: odbiorze odpadów komunalnych zmieszanych (pozostałości po segregacji) w ilości nie mniejszej niż 6 000 Mg oraz przygotowaniu do ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych: papieru, metali, tworzyw sztucznych, szkła w łącznej ilości nie mniejszej niż 1 200 Mg

b) Wykonawca winien dysponować odpowiednim potencjałem technicznym, tj. minimum:

- kontenerem KP w ilości min 10szt.,
- pojemnikiem PA 1100 w ilości min 10szt.,
- ciągnikiem z przyczepą w ilości 3szt.,
- kosą spalinową w ilości min 5szt.,
- kosiarką rotacyjną w ilości min 1 szt.,
- Wykonawca musi dysponować możliwością składowania i zagospodarowania odpadów biodegradowalnych (trawa, liście, gałęzie i inne resztki pochodzenia roślinnego), pochodzących z wykonywanej usługi lub posiadać umowę z uprawnionym podmiotem do zagospodarowania tych odpadów.

Zamawiający decydując się na określenie warunków udziału w postępowaniu powinien zgodnie z art. 112 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, określić przedmiotowe warunki w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiający ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, w szczególności wyrażając je jako minimalne poziomy zdolności.

Zgodnie z przyjętym stanowiskiem w doktrynie, w zakresie art. 112 ustawy - Prawo zamówień publicznych: „warunek udziału w postępowaniu ustalony przez zamawiającego podlega ocenie pod kątem proporcjonalności do opisanego przez zamawiającego przedmiotu zamówienia oraz zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia. Warunek ten

nie może być nadmierny oraz w nieuzasadniony sposób eliminować z udziału w postępowaniu o udzielenie zamówienia wykonawców zdolnych do jego wykonania. Nie tylko wynika to z zasady równego traktowania wykonawców i uczciwej konkurencji oraz proporcjonalności, lecz także znajduje bezpośrednie potwierdzenie w treści ust. 1 *in fine* komentowanego przepisu, stanowiącego o minimalnych poziomach zdolności. Wykroczenie poza całokształt działalności wykonawcy lub poza zasoby niezbędne do realizacji umowy uznaje się za nieproporcjonalne. [...]Na mocy ust. 2 pkt 2 komentowanego przepisu warunki udziału mogą dotyczyć także uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów (zob. szerzej komentarz do art. 114). Warunek dotyczący uprawnień jest nierozdzielnie związany z przedmiotem zamówienia, więc to, czy i jakie uprawnienia są wymagane w konkretnym postępowaniu, zależy od zakresu czynności objętych opisem przedmiotu zamówienia. [...]W zakresie zdolności zawodowej w postaci wiedzy i doświadczenia zamawiający sprawdza, czy wykonawca ma wystarczającą, niezbędną wprawę, umiejętności praktyczne, nabyte w toku realizacji poprzednich zadań zbliżonych do zakresu zamówienia, o porównywalnej skali, złożoności lub wartości, [...]”¹.

W ocenie kontrolującej określone przez Zamawiającego warunki udziału w postępowaniu, w zakresie uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej oraz w zakresie zdolności technicznej lub zawodowej zostały ustalone w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia.

W zamówieniu na administrowanie i utrzymanie cmentarzy komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn, Zamawiający wymagał od wykonawców posiadania aktualnego zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów (zgodnie z przepisami ustawy z dnia 14.12.2012r. o odpadach (Dz.U. z 2021, poz. 779 ze zm.), przy czym przepisy prawa nie nakładają na przedsiębiorców zajmujących się administrowaniem i utrzymaniem cmentarzy obowiązku takiego zezwolenia. Przedsiębiorca zajmujący się administrowaniem i utrzymaniem cmentarzy, wymienioną w załączniku nr 1 do postanowień umowy czynność polegającą na wywozie nieczystości z terenu cmentarzy celem ich zagospodarowania, mógł zlecić firmie posiadającej odpowiednie zezwolenie. Czynność ta nie jest głównym świadczeniem (czynnością) w zakresie przedmiotu zamówienia. Tym samym brak jest uzasadnienia, aby wymagać od wykonawców przyjmujących zlecenie na administrowanie cmentarzy zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów. Dodatkowo należy podkreślić, że zamawiający w SWZ nie dokonał określenia, jakich kodów odpadów miałyby dotyczyć przedmiotowe zezwolenie, co bez wątpienia naruszało jedną z

¹ A. Gawrońska-Baran [w:] E. Wiktorowska, A. Wiktorowski, P. Wójcik, A. Gawrońska-Baran, *Prawo zamówień publicznych. Komentarz aktualizowany*, LEX/el. 2022, art. 112.



głównych zasad udzielania zamówień publicznych w zakresie przejrzystości przygotowania i przeprowadzania postępowania.

Wymaganie od wykonawców wykazania się doświadczeniem w wykonaniu usługi świadczonej w sposób ciągły przez okres minimum 12 miesięcy polegającej na: odbiorze odpadów komunalnych zmieszanych (pozostałości po segregacji) w ilości nie mniejszej niż 6 000 Mg oraz przygotowaniu do ponownego użycia frakcji odpadów komunalnych: papieru, metali, tworzyw sztucznych, szkła w łącznej ilości nie mniejszej niż 1 200 Mg, w ocenie kontrolującej również zostało określone w sposób nieproporcjonalny i niezwiązany z przedmiotem zamówienia. Zamawiający w opisie przedmiotu zamówienia nie wskazał, jaka ilość odpadów koniecznych do wywiezienia objęta jest niniejszym zamówieniem. Ze względu na podanie tak dużych ilości odpadów, dla porównania, kontrolująca zwraca uwagę, że Zamawiający taki sam warunek udziału w postępowaniu zakładał w postępowaniu na odbiór i zagospodarowanie odpadów komunalnych z terenu Gminy Miejskiej Kętrzyn (ustalono na podstawie ust. 3 pkt 2 rozdziału IX SWZ dostępnej na stronie internetowej: https://bip.miastoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/3/388/Odbior_i_zagospodarowanie_odpadow_komunalnychz_terenu_Gminy_Miejskiej_Ketrzyn/). Powyższe ustalenia wskazują, że ilość odpadów komunalnych wytworzonych na dwóch cmentarzach nie może być tożsama z ilością odpadów komunalnych wytworzonych przez mieszkańców Gminy Miejskiej Kętrzyn. Na podstawie powyższych ustaleń należało uznać, że niniejszy warunek udziału w postępowaniu jest nieproporcjonalny i niezwiązany z przedmiotem zamówienia.

Podkreślenia wymaga również fakt, że Zamawiający w ogłoszeniu o zamówieniu (w pkt 5.4.) wskazał na inny warunek udziału w postępowaniu w zakresie zdolności technicznej lub zawodowej. Z ogłoszenia o zamówieniu wynikało, że Zamawiający oczekiwał, aby potencjalny Wykonawca wykonał, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych wykonywał w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy - w tym okresie co najmniej jedną usługę świadczoną w zakresie utrzymania cmentarzy i prowadzenia ksiąg cmentarnych o wartości usługi (umowy) minimum 200.000,00 zł brutto (słownie: dwieście tysięcy zł 00/100).

Powyższe ustalenia kontroli potwierdzają, że Zamawiający ustalając dwa różne warunki udziału w postępowaniu – inny w SWZ i inny w ogłoszeniu o zamówieniu – w zakresie doświadczenia Wykonawcy, nie zastosował się do jednej z głównych zasad udzielania zamówień publicznych, dotyczącej przejrzystości.

Burmistrz Miasta Kętrzyna złożył w dniu 8.12.2022 r. wyjaśnienia w powyższym zakresie, znak sprawy BKO.7045.16.2022, które stanowią załącznik Nr 17 do protokołu kontroli. Pan Burmistrz w złożonych wyjaśnieniach stwierdza cyt.: „[...] warunki udziału w postępowaniu są proporcjonalne do przedmiotu zamówienia. W przedmiotowym postępowaniu w zakres przedmiotu zamówienia wchodzi zarówno czynności wynikające z ustawy o cmentarzach i

chowaniu zmarłych jak i obowiązki wynikające z ustawy o utrzymaniu czystości i porządku w gminach. Szczegółowy zakres oraz zasady realizacji zamówienia opisane zostały w istotnych postanowieniach umowy stanowiących załącznik do SWZ. Natomiast Załącznik Nr 1 do istotnych postanowień umowy szczegółowo precyzuje zakres prac do prawidłowego wykonywania określonych zadań:

- ustawienie i właściwe oznakowanie odpowiedniej ilości pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych,
- opróżnianie pojemników na śmieci i wywóz nieczystości celem ich zagospodarowania zgodnego z obowiązującymi przepisami,
- regularne oczyszczanie terenów z zanieczyszczeń takich jak: folie, papiery itp.,
- systematyczne usuwanie, zbieranie, zmiatanie nieczystości.

Dodatkowo należy wskazać, że potencjalny wykonawca mógł wziąć podwykonawcę do odbioru i zagospodarowania odpadów, miał też możliwość startu jako konsorcjum z podmiotem posiadającym odpowiednie zezwolenia. Zatem nie można mówić w tym przypadku o warunkach udziału utrudniających uczciwą konkurencję”.

Powyższe wyjaśnienia świadczą o niekonsekwencji Zamawiającego. Z jednej strony Zamawiający twierdzi, że warunki udziału są prawidłowe (proporcjonalne). Jednocześnie wskazuje, że „(...) potencjalny wykonawca mógł wziąć podwykonawcę do odbioru i zagospodarowania odpadów (...)”. Twierdzenie takie nie znajduje oparcia w przepisach ustawy - Prawo zamówień publicznych. Warunki udziału w postępowaniu musi spełnić wykonawca, a nie podwykonawca. Oznacza to, że zakres zamówienia dotyczący odpadów wykonawca mógłby podzlecić podwykonawcy tylko w przypadku, gdy na etapie postępowania o udzielenie zamówienia Wykonawca wykazałby, że spełnia warunek udziału w postępowaniu dotyczący uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej. Należy też zauważyć, że przepis art. 118 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych wyklucza możliwość wykazania spełniania warunku określonego w art. 112 ust. 2 pkt 2 ustawy Prawo zamówień publicznych za pomocą podmiotu udostępniającego zasoby.

Zgodnie z komentarzem do ustawy Prawo zamówień publicznych w zakresie art. 118 cyt.: „Możliwość polegania za zdolnościami innych podmiotów została ograniczona tylko do sytuacji ekonomiczno-finansowej oraz zdolności techniczno-zawodowych w rozumieniu odpowiednio art. 115 i 116 Pzp. Wykonawca nie może zatem wykorzystać zasobów podmiotu trzeciego w celu wykazania spełniania warunków dotyczących zdolności do występowania w obrocie gospodarczym (art. 113 Pzp) oraz uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej (art. 114 Pzp). Wymagany od wykonawcy wpis do rejestru zawodowego lub handlowego, zezwolenie, licencja, koncesja, wpis do rejestru działalności



regulowanej lub członkostwo w samorządzie zawodowym stanowią osobiste zdolności wykonawcy i dlatego nie mogą być zastąpione zdolnościami podmiotu trzeciego”².

Zamawiający potwierdził w swoich wyjaśnieniach, że dopuszczalne byłoby skorzystanie z podwykonawcy w zakresie dotyczącym prac związanych z odpadami. Prowadzi to do wniosku, że czynności te, nawet z punktu widzenia Zamawiającego, nie są najistotniejsze dla prawidłowości realizacji zamówienia na utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi. Tym samym brak było uzasadniania, dla narzucenia potencjalnym wykonawcom wymagania posiadania uprawnień do prowadzenia działalności w zakresie transportu odpadów. Przez takie działanie Zamawiający ograniczył krąg potencjalnych wykonawców wyłącznie do tych, którzy posiadali uprawnienia do wykonywania działalności stanowiącej jedynie niewielki fragment czynności wchodzących w zakres utrzymania i administrowania cmentarzami.

Powyższe ustalenia potwierdzają, że zamawiający dokonał określenia warunków udziału w postępowaniu w zakresie uprawnień do prowadzenia określonej działalności gospodarczej lub zawodowej, o ile wynika to z odrębnych przepisów oraz w zakresie zdolności technicznej lub zawodowej z naruszeniem przepisów art. 112 ust. 1 oraz art. 16 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 112 ust. 1 ww. ustawy Zamawiający określa warunki udziału w postępowaniu w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiającą ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, w szczególności wyrażając je jako minimalne poziomy zdolności. Natomiast zgodnie z zasadami przygotowania i przeprowadzania postępowania o udzielenie zamówienia określonymi w art. 16 ustawy - Prawo zamówień publicznych: „Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób:

- 1) zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców;
 - 2) przejrzysty;
 - 3) proporcjonalny”.
- w zakresie terminu składania ofert

Zamawiający w pkt 20.2 SWZ określił termin składania ofert do dnia 22.06.2021 r. do godz. 10:00, przy czym postępowanie zostało wszczęte publikacją ogłoszenia o zamówieniu w dniu 15.06.2021 r. Wyznaczony przez Zamawiającego termin na składanie ofert został ustalony z naruszeniem art. 283 w związku z art. 8 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art 283 ww. ustawy: „Zamawiający wyznacza termin składania ofert z uwzględnieniem złożoności zamówienia oraz czasu potrzebnego na ich przygotowanie, z tym że termin ten w przypadku dostaw i usług nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia

² H. Nowak, M. Winiarz [red.] *Prawo zamówień publicznych Komentarz*, UZP 2021, art. 118.



ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych, a w przypadku robót budowlanych nie może być krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych". Natomiast zgodnie z art. 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych: „Do czynności podejmowanych przez zamawiającego, wykonawców oraz uczestników konkursu w postępowaniu o udzielenie zamówienia i konkursie oraz do umów w sprawach zamówień publicznych stosuje się przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2022 r. poz. 1360), jeżeli przepisy ustawy nie stanowią inaczej". W świetle powyższych ustaleń, minimalny termin na składanie ofert w niniejszym postępowaniu powinien zostać ustalony na dzień 23.06.2021 r. (przy zachowaniu pełnych 7 dni na przygotowanie i złożenie oferty przez potencjalnych Wykonawców). Stanowisko kontrolującej jest zgodne z komentarzem do ustawy – Prawo zamówień publicznych A. Gawrońska-Baran, E. Wiktorowska, A. Wiktorowski, P. Wójcik, *Prawo zamówień publicznych. Komentarz aktualizowany*, LEX/el. 2022, we fragmencie dotyczącym art. 283 cyt.: „Bieg terminu rozpoczyna się z dniem publikacji ogłoszenia o zamówieniu w BZP. Zgodnie z art. 111 k.c. termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia, a więc składanie ofert winno mieć miejsce po upływie nie mniej niż 7 (w przypadku robót budowlanych – 14) pełnych dni kalendarzowych. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło. Tym samym w przypadku publikacji ogłoszenia o zamówieniu w dniu 1 lipca termin składania ofert może być wyznaczony najwcześniej na dzień 9 lipca (7 pełnych dni) w przypadku zamówienia, którego przedmiotem są dostawy lub usługi".

Termin związania ofertą określono stosownie do zapisów art. 307 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi cyt.: „Wykonawca jest związany ofertą do upływu terminu określonego datą w dokumentach zamówienia, jednak nie dłużej niż 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, przy czym pierwszym dniem terminu związania ofertą jest dzień, w którym upływa termin składania ofert".

W SWZ, jako kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty zostały opisane: cena (waga 60%), termin płatności faktury (waga 40%). Powyższe było zgodne z art. 241 i art. 246 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Kontrolująca nie wnosi uwag do prawidłowości sformułowania kryteriów oceny ofert.

Zamawiający w dniu 15.06.2021 r. dokonał publikacji SWZ na stronie internetowej http://bip.miaastoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ zgodnie z art. 280 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

W dniu 16.06.2021 r. do zamawiającego wpłynęły pytania do treści SWZ, Zamawiający udzielił odpowiedzi na wszystkie pytania w terminie 17.06.2021 r. stosownie do art. 284 ust 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych.



SWZ na utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7 ha oraz w Małej Nowej wsi o powierzchni 9 ha stanowi załącznik Nr 18 do protokołu kontroli.

2.1.2.7.1.4. Komisja przetargowa.

Na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż progi unijne, kierownik zamawiającego może powołać komisję przetargową”.

Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządzeniem Nr 155/2021 z dnia 14.06.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej wyznaczył w § 1 ww. zarządzenia 5 osobowy skład komisji przetargowej do cyt.: „przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego w przedmiocie:

„Utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej Kętrzyn w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7 ha oraz w Małej Nowej Wsi”, co było zgodne z art. 55 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

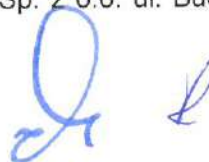
Burmistrz Miasta Kętrzyn w ww. zarządzeniu nie określił trybu pracy i zakresu obowiązków poszczególnych członków komisji przetargowej, co było niezgodne z art. 55 ust 3 ustawy – Prawo zamówień publicznych: „Kierownik zamawiającego określa organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej, mając na celu zapewnienie sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac”

2.1.2.7.1.5. Informacja o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Informacja została zamieszczona jako załącznik w formacie PDF o nazwie „informacja o kwocie” na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Na podstawie historii zmian opublikowanego postępowania, kontrolująca stwierdza, że informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia została zamieszczona na stronie 22.06.2021 r. o godzinie 10:04, co było zgodne z art. 222 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępnia na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia”. Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 22.06.2021 r. na godz.11:00. Kwota jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosiła: 330.000,00 zł brutto,

2.1.2.7.1.6. Oferty.

W postępowaniu, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, wpłynęła 1 oferta firmy: Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Komunalnik” Sp. z o.o. ul. Budowlana 1, 11-400



Kętrzyn. Wykonawca w swojej ofercie zaoferował cenę 358.914,31 zł i 30 dniowy termin płatności faktur.

2.1.2.7.1.7. Informacja z otwarcia ofert.

W dniu 22.06.2021 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.7.1.8. Przekazanie Prezesowi UZP informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach.

W dniu 5.08.2021 r. Zamawiający za pośrednictwem platformy e-zamówienia przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach. Zamawiający przekazał informacje o złożonej ofercie bez zachowania 7 dniowego terminu od dnia złożenia ofert, o czym stanowi art. 81 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem: „Zamawiający przekazuje Prezesowi Urzędu informację o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.”

2.1.2.7.1.9. Prawidłowość złożonych ofert.

Zamawiający w SWZ określił wymagania dotyczące składanych ofert. W tabeli poniżej zestawiono informacje o złożonej w postępowaniu ofercie.

Nazwa Firmy	Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Komunalnik” Sp. z o.o. ul. Budowlana 1, 11-400 Kętrzyn
Data złożenia oferty	21.06.2021 r. godz. 11:14
Oferta	Oferta podpisana przez Prezesa Zarządu zgodnie z zasadami reprezentacji Spółki określonymi w KRS. Oferta podpisana kwalifikowanym podpisem elektronicznym - weryfikacja podpisu prawidłowa.
Oświadczenia wykonawcy z art. 125 ust. 1 Pzp.	Oświadczenie podpisane przez Prezesa Zarządu zgodnie z zasadami reprezentacji Spółki określonymi w KRS. Oświadczenie podpisane kwalifikowanym podpisem elektronicznym - weryfikacja podpisu prawidłowa.

W dniu 25.06.2021 r. Zamawiający wezwał Wykonawcę do złożenia podmiotowych środków dowodowych, wyznaczając termin na ich złożenie do dnia 30.06.2021 r. do godz. 10:00. Termin na złożenie podmiotowych środków dowodowych został wyznaczony przez Zamawiającego niezgodnie z art. 274 ust 1 w związku z art. 8 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 274 ust 1 ww. ustawy: „Zamawiający wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania, podmiotowych środków dowodowych, jeżeli wymagał ich złożenia w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych”. Natomiast zgodnie z art. 8 ustawy – Prawo zamówień



publicznych: „Do czynności podejmowanych przez zamawiającego, wykonawców oraz uczestników konkursu w postępowaniu o udzielenie zamówienia i konkursie oraz do umów w sprawach zamówień publicznych stosuje się przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2022 r. poz. 1360), jeżeli przepisy ustawy nie stanowią inaczej”. Zgodnie z art. 111 ustawy - Kodeks cywilny, termin oznaczony w dniach kończy się z upływem ostatniego dnia, a więc termin na złożenie podmiotowych środków dowodowych, powinien mieć miejsce po upływie nie mniej niż 5 pełnych dni kalendarzowych. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło. Tym samym w przypadku wysłania wezwania w dniu 25 czerwca, termin złożenia podmiotowych środków dowodowych mógł być wyznaczony najwcześniej na dzień 1 lipca (5 pełnych dni).

Zasada liczenia terminów jest tu analogiczna, jak w omówionym wcześniej przypadku liczenia terminu składania ofert.

W odpowiedzi na powyższe wezwanie Zamawiającego, Wykonawca za pośrednictwem e-PUAP w dniu 28.06.2021 r. złożył następujące podmiotowe środki dowodowe:

- oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej,
- wykaz narzędzi i wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych,
- wykaz usług,
- zezwolenie na transport odpadów.

W dniu 29.06.2021 r. Zamawiający działając na podstawie art. 128 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, wezwał Wykonawcę do poprawienia następujących dokumentów. Oświadczeń cyt.:

„1) Załącznika nr 4 Wykaz usług wykonanych, a w przypadku świadczeń okresowych lub ciągłych – wykonywanych, w okresie ostatnich 3 lat przed upływem terminu składania ofert, a jeżeli okres prowadzenia działalności jest krótszy – w tym okresie, wraz z podaniem ich wartości, przedmiotu, dat wykonania i podmiotów, na rzecz których usługi zostały wykonane.

2) Załącznika nr 5 Wykaz narzędzi, wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych dostępnych wykonawcy usług w celu realizacji zamówienia wraz z informacją o podstawie dysponowania tymi zasobami.

3) Załącznika nr 6 Informacja dot. grupy kapitałowej”.

podając uzasadnienie, iż dostarczone dokumenty zostały złożone na nieaktualnych wzorach dotyczących innego postępowania. Zamawiający w niniejszym wezwaniu wyznaczył termin na złożenie poprawionych dokumentów do dnia 30.06.2021 r. Wyznaczony przez Zamawiającego termin na złożenie tak istotnych dokumentów, w ocenie kontrolującej był zbyt krótki, a Zamawiający powinien zastosować zasady określone w art. 8 ust 4 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Powyższy przepis stanowi: „Termin obejmujący dwa lub więcej dni zawiera co najmniej 2 dni robocze”. Na zastosowanie ww. przepisu przy wezwaniu do

uzupełniania podmiotowych środków dowodowych, zwraca uwagę w komentarzu do art. 8 ustawy - Prawo zamówień publicznych Gawrońska – Baran: „Niemniej jednak należałoby przyjąć, że zamawiający powinien uwzględnić wymagania wynikające z komentowanego ust. 4 m.in. przy dokonywaniu zmiany terminu składania ofert (przedłużaniu), wyznaczaniu terminu na uzupełnienie podmiotowych środków dowodowych lub ich wyjaśnienie”.³

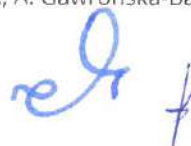
W odpowiedzi na powyższe wezwanie Zamawiającego, Wykonawca za pośrednictwem e-PUAP w dniu 30.06.2021 r. złożył poprawione podmiotowe środki dowodowe:

- oświadczenie o przynależności lub braku przynależności do grupy kapitałowej,
- wykaz narzędzi i wyposażenia zakładu i urządzeń technicznych,
- wykaz usług.

Złożone przez Wykonawcę dokumenty zostały podpisane przez Prezesa Zarządu zgodnie z zasadami reprezentacji Spółki określonymi w KRS. Wszystkie dokumenty podpisano kwalifikowanym podpisem elektronicznym - weryfikacja podpisu prawidłowa. Wykaz usług przedstawiony przez Wykonawcę, odnosił się do warunku udziału w postępowaniu, w zakresie doświadczenia dotyczącego zdolności technicznej lub zawodowej, określonego w ogłoszeniu o zamówieniu tj. dotyczył usługi świadczonej w zakresie utrzymania cmentarzy i prowadzenia ksiąg cmentarnych o wartości usługi (umowy) min. 200.000,00 zł brutto.

Z powyższych ustaleń kontrolującej wynika, że Zamawiający w przesłanym do wykonawcy wezwaniu nie wymagał złożenia dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną minimum 200.000,00 zł. Z dokumentów postępowania również nie wynika, aby Wykonawca zamawiającemu przedstawił ww. dokument w zakresie ubezpieczenia. Kontrolująca zwróciła się do jednostki z prośbą o złożenie wyjaśnień w sprawie braku wezwania do złożenia ww. podmiotowego środka dowodowego. W dniu 8.12.2022 r. Burmistrz Miasta Kętrzyna przedstawił wyjaśnienia w powyższej sprawie pismem znak SO.1710.2.2022, które stanowią załącznik Nr 19 do protokołu kontroli. Burmistrz Miasta w swoich wyjaśnieniach poinformował cyt.: „Zamawiający nie posiada informacji o powodzie braku potwierdzenia wezwania do złożenia podmiotowego środka dowodowego w zakresie dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną minimum 200.000 zł zgodnie z pkt 9.2.3. SWZ”. Wraz z wyjaśnieniami Burmistrz dołączył kontrolującym brakujące dokumenty dotyczące ww. postępowania. Wśród dostarczonych do kontroli dokumentów, Zamawiający przedstawił kopię (w wersji papierowej) polisy ubezpieczeniowej DU 32896334 z dnia

³ A. Gawrońska-Baran [w:] E. Wiktorowska, A. Wiktorowski, P. Wójcik, A. Gawrońska-Baran, *Prawo zamówień publicznych. Komentarz aktualizowany*, LEX/el. 2022, art. 8.



1.06.2021 r. obejmującą ubezpieczenie OC z tytułu prowadzenia działalności gospodarczej, na kwotę 1.500.000,00 zł. Przedstawionej polisy nie można uznać za dokument złożony w postępowaniu. Sam zamawiający potwierdził bowiem, że nie wezwał Wykonawcy do złożenia dokumentu na potwierdzenie warunku dotyczącego sytuacji ekonomicznej lub finansowej w zakresie ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej i wyjaśnił, że nie zna przyczyny takiego stanu rzeczy. Zamawiający uznając ww. dokument (polisa ubezpieczeniowa w formie papierowej) jako podmiotowy środek dowodowy, na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu, postąpił niezgodnie z przepisami § 15 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. poz. 2415) w związku z art. 70 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie ww. przepisami rozporządzenia: Podmiotowe środki dowodowe oraz inne dokumenty lub oświadczenia, o których mowa w rozporządzeniu, składa się w formie elektronicznej, w postaci elektronicznej opatrzonej podpisem zaufanym lub podpisem osobistym, w formie pisemnej lub w formie dokumentowej, w zakresie i w sposób określony w przepisach wydanych na podstawie art. 70 ustawy”. Artykuł 70 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych stanowi: Prezes Rady Ministrów określi, w drodze rozporządzenia: 1) sposób sporządzania oraz sposób przekazywania wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub konkursie, wniosków, o których mowa w art. 371 ust. 3, ofert, prac konkursowych, oświadczeń, o których mowa w art. 125 ust. 1, podmiotowych środków dowodowych, przedmiotowych środków dowodowych, oraz innych informacji, oświadczeń lub dokumentów, przekazywanych w postępowaniu lub konkursie”.

Powyższe ustalenia potwierdzają również naruszenie przez Zamawiającego art. 61 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Komunikacja w postępowaniu o udzielenie zamówienia i w konkursie, w tym składanie ofert, wniosków o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub konkursie, wymiana informacji oraz przekazywanie dokumentów lub oświadczeń między zamawiającym a wykonawcą, z uwzględnieniem wyjątków określonych w ustawie, odbywa się przy użyciu środków komunikacji elektronicznej”. Brak wezwania Wykonawcy do złożenia podmiotowego środka dowodowego w zakresie dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności związanej z przedmiotem zamówienia na sumę gwarancyjną minimum 200.000 zł zgodnie z pkt 9.2.3. SWZ, stanowiło również naruszenie art. 274 ust 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania, podmiotowych środków dowodowych, jeżeli wymagał ich złożenia w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowy”.

2.1.2.7.1.10. Wybór oferty.

Zamawiający, w dniu 30.06.2021 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, wybierając do realizacji Przedsiębiorstwo Gospodarki Komunalnej „Komunlanik” Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Budowlanej 1, 11-400 Kętrzyn.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania oraz przesłana Wykonawcy zgodnie z art. 253 ust. 1 i 2 ustawy – Prawo zamówień.

2.1.2.7.1.11. Protokół postępowania.

Od 1 stycznia 2021 r. aktem wykonawczym obowiązującym w zakresie protokołów postępowania jest rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434). Stwierdzono, że protokół postępowania sporządzono na druku wg wzoru określonego załącznikiem nr 8 do ww. rozporządzenia. Podczas kontroli protokołu postępowania w zakresie zgodności zawartych w nim informacji z obowiązującymi przepisami prawa, stwierdzono zgodność treści protokołu z art. 72 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

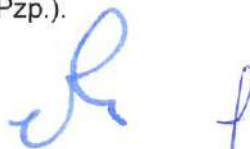
2.1.2.7.1.12. Ogłoszenie o wyniku postępowania.

W dniu 23.07.2021 r. Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2021/BZP 00125223/01. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone z zachowaniem terminu o którym mowa w art. 309 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.” Zgodnie z definicją postępowania o udzielenie zamówienia zawartą w art. 7 pkt 18 ustawy – Prawo zamówień publicznych, postępowanie kończy się zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego lub unieważnieniem. Kontrolowane postępowanie zakończyło się zawarciem w dniu 1.07.2021 r. umowy Nr SO.272.8.2021.

2.1.2.7.1.13. Oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu

Zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych Burmistrz Miasta Kętrzyn, Zastępca Burmistrza Miasta oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia w formie pisemnej o braku istnienia okoliczności o których mowa w:

- art. 56 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych (wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 22.06.2021 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 5 ustawy Pzp.)
- art. 56 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych (wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 14.06.2021 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 6 ustawy Pzp.).



Oświadczenia przez ww. osoby zostały złożone w terminach określonych w art. 56 ust. 5 i 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.1.2.7.1.14. Zawarcie umowy.

W dniu 1.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Kętrzyn i przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta, a Przedsiębiorstwem Gospodarki Komunalnej „KOMUNALNIK” Sp. z o.o. z siedzibą w Kętrzynie przy ul. Budowlanej 1, zawarto umowę na utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7 ha oraz w Małej Nowej wsi o powierzchni 9 ha. Wartość zawartej umowy 358.914,32 zł brutto. W związku z naruszeniem przepisów ustawy - Prawo zamówień publicznych, w zakresie weryfikacji przez Zamawiającego spełniania warunków udziału w postępowaniu Wykonawcy wybranego do realizacji zamówienia, stwierdzono naruszenie art. 17 ust 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamówienia udziela się wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy.” Umowa z dnia 1.07.2021 r. na utrzymanie i administrowanie cmentarzami komunalnymi Gminy Miejskiej w Kętrzynie przy ul. Cmentarnej o powierzchni 7 ha oraz w Małej Nowej wsi o powierzchni 9 ha stanowi załącznik Nr 20 do protokołu kontroli.

2.1.2.7.1.15. Ogłoszenie o wykonaniu umowy

W dniu 8.12.2022 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych, Zamawiający zamieścił:

- ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 00483987/01

Ogłoszenie o wykonaniu umowy zostało zamieszczone z przekroczeniem terminu, o którym mowa w art. 448 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.” Zgodnie z definicją postępowania o udzielenie zamówienia zawartą w art. 7 pkt 18 ustawy – Prawo zamówień publicznych: Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami do kontroli, umowa SO.272.8.2021 została wykonana 30.06.2022 r. zgodnie z terminem obowiązywania ww. umowy.

2.1.2.7.1.16. W dniu 4.01.2023 r. Zastępca Burmistrza Miasta Kętrzyna przedstawił kontrolującemu uzupełnienie do wyjaśnień złożonych w toku kontroli (znak sprawy BKO.7045.16.2022) w zakresie określonych warunków udziału w postępowaniu i ich weryfikacji. Przedmiotowe wyjaśnienia stanowią załącznik Nr 39 do protokołu kontroli. W swoich wyjaśnieniach Zastępca Burmistrza Miasta Kętrzyna wskazuje m.in. cyt.: „Odnosząc się do stwierdzenia, w części dotyczącej niewłaściwej weryfikacji spełniania warunków udziału w postępowaniu, zamawiający wskazuje, iż rzeczywiście między treścią ogłoszenia o



zamówieniu i treścią specyfikacji występują różnice. W ogłoszeniu o zamówieniu będącym pierwszym dokumentem, którego treść ma decydujący wpływ na krąg potencjalnie zainteresowanych wykonawców wskazano warunki dotyczące (sekcja 5.4.):

- aktualnego zezwolenia na prowadzenie działalności w zakresie transportu odpadów komunalnych
- ubezpieczenia od odpowiedzialności cywilnej w zakresie działalności związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę min. 200.000 zł,
- doświadczenia – wykonania w ciągu ostatnich trzech lat co najmniej jednej usługi w zakresie utrzymania cmentarzy i prowadzenia ksiąg cmentarnych o wartości umowy min. 200.000 zł,
- dysponowanie sprzętem.

Jako dokumenty podmiotowe żądane w postępowaniu wskazano aktualne zezwolenie, ubezpieczenie oc, oświadczenie o realizowanych usługach. Z kolei w treści specyfikacji istotnych warunków zamówienia w zakresie doświadczenia pozostał warunek z treści specyfikacji opublikowanej w postępowaniu na odbiór odpadów komunalnych natomiast nie było warunku udziału dotyczącego usługi utrzymania cmentarzy i prowadzenia ksiąg cmentarnych.

W zakresie dokumentów podmiotowych w specyfikacji pojawił się obowiązek przedłożenia dokumentu potwierdzającego, że wykonawca jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej w zakresie prowadzonej działalności, związanej z przedmiotem zamówienia na kwotę nie mniejszą niż 200.000,00 zł. [...]

W związku z tym, że:

- ogłoszenie o zamówieniu jest głównym dokumentem - jako wiążące potraktowano warunki udziału wskazane w ogłoszeniu (spełnione przez wybranego wykonawcę),
- w ogłoszeniu zamiast wskazania dokumentu na potwierdzenie posiadania ubezpieczenia oc wskazanego w § 8 ust. 1 pkt 4 Rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. poz. 2415) zażądano ubezpieczenia oc – postanowiono nie żądać dokumentu niezgodnego z rozporządzeniem od wykonawcy. [...]

Odnosząc się do zarzutu sformułowania warunku dotyczącego uprawnień do prowadzonej działalności w sposób nieproporcjonalny do przedmiotu zamówienia w ocenie zamawiającego był on proporcjonalny do przedmiotu zamówienia, a w konsekwencji zgodny z art. 112 pzp. Art. 112 pzp stanowi, iż zamawiający określa warunki udziału w postępowaniu w sposób proporcjonalny do przedmiotu zamówienia oraz umożliwiający ocenę zdolności wykonawcy do należytego wykonania zamówienia, w szczególności wyrażając je jako minimalne poziomy zdolności. Zatem kluczowym nie jest to, czy warunek odpowiada uwarunkowaniom rynkowym, tylko czy jest proporcjonalny do przedmiotu zamówienia. W przedmiotowym postępowaniu

zgodnie z załącznikiem nr 1 do umowy w zakres przedmiotu zamówienia wchodziło m.in. (punkt 2.IV załącznika):

- utrzymywanie w czystości ciągów pieszych i alejek,
- regularne oczyszczanie terenów z zanieczyszczeń takich jak: folie, papiery itp.,
- ustawienie i właściwe oznakowanie odpowiedniej ilości pojemników do selektywnej zbiórki odpadów komunalnych,
- likwidacja dzikich wysypisk śmieci na cmentarzach i w sąsiedztwie cmentarzy w miarę potrzeb.

Oznacza to, że decyzją zamawiającego w zakres przedmiotowego zamówienia wchodziły nie tylko czynności związane stricte ze standardową usługą utrzymania cmentarzy, ale również czynności związane z utrzymaniem czystości i zagospodarowaniem odpadów. W konsekwencji postawiony warunek udziału był proporcjonalny do opisu przedmiotu zamówienia. Potencjalni wykonawcy mogli startować w dowolnie przyjętej formie, zarówno jako konsorcja jak i korzystając z podwykonawców (np. firma „odpadowa” startuje w postępowaniu wraz z firmą posiadającą doświadczenie w zakresie utrzymania cmentarzy). Zamawiający w żaden sposób nie ograniczył udziału podwykonawców w przedmiotowym zamówieniu. Oczywistym jest, że spełnienie warunków udziału w postępowaniu winien wykazać wykonawca, jednak nie można zapominać iż może w tym celu polegać na zasobach podmiotów trzecich w trybie art. 118 pzp. [...].

2.2. Wydatki majątkowe

Wydatki majątkowe Miasta Kętrzyn, wg stanu na dzień 31.12.2021 r. w poszczególnych działach i rozdziałach klasyfikacji prezentowały się następująco:

Lp.	Rozdz.	grupa §	Nazwa	Plan po zmianach	Wykonanie
1	60004	6057	Niskoemisyjna Komunikacja Miejska w Kętrzynie	5 782,00	0,00
		6059		14 218,00	0,00
2	60016	6050	Przebudowa ulicy Ogrodowej w Kętrzynie	1 000,00	0,00
3	60016	6050	Budowa drogi wewn. przy ul. Mielczarskiego w Kętrzynie	527 500,00	421 783,55
4	60016	6050	Zakup i montaż parkometrów w strefie płatnego parkowania w Kętrzynie	137 000,00	135 300,00
5	60016	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy drogi w terenie działki 39 obręb 2 Miasta Kętrzyn (ul. Sobieskiego)	50 000,00	42 000,00
6	60016	6050	Budowa parkingu przy ul. Westerplatte w Kętrzynie	17 300,00	17 300,00
7	60016	6050	Budowa odcinka chodnika ul. Poznańskiej od skrzyżowania z ul. Klonową do parku rozrywki w Kętrzynie	125 000,00	125 000,00

8	60016	6050	Budowa odcinka chodnika ul. Poznańskiej w obrębie skrzyżowania z ul. Moniuszki w Kętrzynie	11 000,00	10 764,00
9	60016	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej budowy dróg w terenie działek Nr 38/24, 38/41, 38/44, 38/45, 38/46, 38/47, 38/48, 38/49 w obr. 3 miasta Kętrzyn	60 000,00	0,00
10	60016	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej przebudowy i rozbudowy parkingów przy ul. Kazimierza Wielkiego w Kętrzynie	45 000,00	0,00
11	60016	6050	Opracowanie dokumentacji projektowej ul. Górnej w Kętrzynie	60 000,00	0,00
12	70095	6050	Zmiana systemu ogrzewania w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn	110 000,00	106 266,23
13	70095	6050	Modernizacja zasobu lokali komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn	300 000,00	248 903,81
14	70095	6050	Poprawa efektywności energetycznej komunalnych budynków mieszkalnych w Gminie Miejskiej Kętrzyn	129 000,00	128 736,15
		6057		237 000,00	236 345,12
		6059		92 000,00	91 911,98
15	71035	6050	Budowa kolumbarium na Cmentarzu Komunalnym w Kętrzynie	93 000,00	91 549,97
16	75095	6057	Rozwój e-usług w Gminie Miejskiej Kętrzyn	588 652,00	9 919,50
		6059		100 000,00	1 750,50
17	75495	6050	Budowa kompleksowej sieci monitoringu w mieście Kętrzyn	772 500,00	772 500,00
18	80101	6060	Wirtualne Laboratorium EMPIRIUSZ - projekt realizowany w szkołach	30 000,00	29 900,00
19	80101	6067	Laboratorium Odkrywcy w Szkole Podstawowej nr 1 w Kętrzynie	48 450,00	33 821,92
		6069		6 000,00	5 968,58
20	80101	6067	TIK w Szkole Podstawowej nr 3 w Kętrzynie	34 485,00	0,00
		6069		215,00	0,00
21	80101	6067	Razem możemy więcej w Szkole Podstawowej nr 4 w Kętrzynie	118 750,00	58 573,50
		6069		10 400,00	10 336,50
22	80104	6067	Nowoczesne Przedszkole - nowe możliwości kętrzyńskich przedszkolaków	29 761,90	25 607,60
		6069		5 252,10	4 518,99
23	85203	6050	Centrum Opiekuńczo-Mieszkalne Kętrzyński Dom Wsparcia	3 517 328,00	1 349 103,93
24	90001	6050	Budowa miejskiej sieci kanalizacyjnej na działce 32/3 obr. 3 w Kętrzynie	120 000,00	115 476,63
25	90001	6050	Zabezpieczenie nieruchomości przy Sikorskiego 55 w Kętrzynie przed nadmiarem wód opadowych	20 000,00	18 287,84
26	90015	6050	Budowa oświetlenia przy ul. Harcerskiej w Kętrzynie	50 000,00	49 150,80
26	90095	6050	Uatrakcyjnienie ROD im. Mikołaja Kopernika w Kętrzynie	24 997,00	24 989,48
27	90095	6050	Ochrona i zrównoważone wykorzystywanie wodnych obiektów rekreacyjnych w miastach	42 000,00	41 322,76
		6058		1 432 500,00	1 432 164,13

		6059	przygranicznych w Kętrzynie i Kaliningradzie	169 601,00	159 129,34
28	92195	6050	Zachowanie dziedzictwa kulturowego dzięki renowacji Zamku w Kętrzynie wraz z jego otoczeniem	1 000,00	1 000,00
		6057		273 144,00	190 320,73
		6059		106 612,00	74 013,59
29	92695	6050	Sportowy Kętrzyn - utworzenie placu do street workout'u	74 000,00	73 994,56
30	92604	6060	Zakup traktora stadionowego	106 000,00	106 000,00
31	75404	6170	Zakup samochodu dla Policji	21 000,00	21 000,00
32	70006	6010	SIM KZN Północ	3 000 000,00	3 000 000,00
33	63003	6220	Związek Gmin Barcja	32 000,00	0,00
Ogółem				12 749 448,00	9 264 711,69

Do kontroli wydatków majątkowych wybrano wydatki poniesione w wyniku dwóch postępowań w sprawie udzielenia zamówień publicznych, prowadzonych w oparciu o przepisy ustawy - Prawo zamówień publicznych realizowanych w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn:

- „Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I;
- Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP II”.

Wyżej wymienione postępowania zostały wybrane do kontroli w sposób celowy, w związku z informacją sygnałną z dnia 29.08.2022 r. (data wpływu do Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie 1.09.2022 r.), która dotyczyła przeprowadzenia ww. postępowań z naruszeniem przepisów o zamówieniach publicznych.

2.2.1. „Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I”.

Postępowanie przeprowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (Dz. U. poz. 2019 z późn. zm., od 24.06.2021 Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 z późn. zm.) w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 wymienionej ustawy) o wartości szacunkowej poniżej progów unijnych o których mowa w art. 3 ww. ustawy. Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych oraz aktów wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

2.2.1.1. Wartość zamówienia.

Wartość zamówienia została ustalona łącznie dla dwóch postępowań na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I i ETAP II na kwotę netto: 225.976,55 zł (52.930,60 euro), tj. wartość niższą od kwot określonych w ust. 1 pkt 1) załącznika do obwieszczenia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot

wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (M. P. poz. 11), który stanowi: „...aktualny próg unijny, o którym mowa w: 1) art. 4 lit. a dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylającej dyrektywę 2004/18/WE (Dz. Urz. UE L 94 z 28.03.2014, str. 65, z późn. zm.), zwanej dalej "dyrektywą 2014/24/UE", w przypadku zamówień klasycznych, o których mowa w art. 7 pkt 33 ustawy, zwanych dalej "zamówieniami klasycznymi", na roboty budowlane udzielanych przez zamawiających publicznych - wynosi 5 350 000 euro, co stanowi równowartość kwoty 22 840 755 zł;”.

Wartość robót budowlanych ustalono stosownie do art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych – na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Wartość zamówienia dla etapu I oszacowano w dniu 14.06.2021 r., tj. zgodnie art. 36 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych (postępowanie wszczęto dnia 21.06.2021 r.).

Wartość zamówienia etapu I określono na kwotę netto: 75.197,86 zł w tym:

Część 1 zamówienia: 37.831,42 zł

Część 2 zamówienia: 37.366,44 zł.

2.2.1.2 Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- w dniu 21.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem ogłoszenia 2021/BZP 00088370/01 (zgodnie z art. 267 i art. 269 ustawy - Prawo zamówień publicznych),
- w dniu 21.06.2021 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania https://bip.miestoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/

Zakres informacji zawartych w ogłoszeniu był zgodny z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz. U. poz. 2439) w związku z art. 272 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

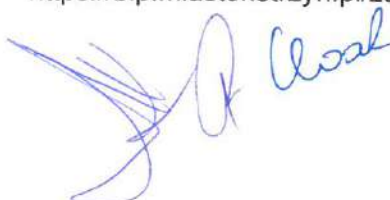
Treść ogłoszenia o zamówieniu nie została zmieniona.

Ogłoszenie o zamówieniu 2021/BZP 00088370/01 stanowi załącznik Nr 21 do protokołu kontroli.

2.2.1.3. Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ).

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Specyfikację warunków zamówienia zatwierdził Burmistrz Miasta Kętrzyn. Zamawiający w SWZ określił, że postępowanie prowadzone będzie na stronie internetowej:

https://bip.miestoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/.



W wyniku kontroli zapisów SWZ ustalono, że zawierała ona wszystkie informacje wymagane przepisami art. 281 ust.1 i 2 oraz art. 225 ustawy - Prawo zamówień publicznych, jednakże wyniku kontroli treści zawartych w Specyfikacji Warunków Zamówienia, stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- w zakresie modyfikacji treści SWZ

W dniu 23.06.2021 r. dokonano modyfikacji treści SWZ na podstawie art. 286 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, polegającej na zmianie załącznika Nr 3 do SWZ – poprzez dodanie dokumentacji lokalu przy ul. Powstańców Warszawy 23. Dodając dokumentację ww. lokalu, która była podstawą do przygotowania oferty na część drugą postępowania, Zamawiający dokonał istotnej zmiany SWZ. W takim przypadku, Zamawiający zobowiązany był do przedłużenia terminu składania ofert zgodnie z art. 286 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi „W przypadku gdy zmiana treści SWZ jest istotna dla sporządzenia oferty lub wymaga od wykonawców dodatkowego czasu na zapoznanie się ze zmianą treści SWZ i przygotowanie ofert, zamawiający przedłuża termin składania ofert o czas niezbędny na ich przygotowanie”. Zamawiający dokonał istotnej zmiany SWZ bez jednoczesnego przedłużenia terminu składania ofert co było niezgodne z art. 286 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

- w zakresie wadium

W rozdziale XVIII SWZ określono wymagania dotyczące wadium, Zamawiający określił wysokość wadium:

- dla części Nr 1 w kwocie 900,00 zł
- dla części Nr 2 w kwocie 900,00 zł,

Określone przez Zamawiającego wadium dla każdej części zamówienia, było niezgodne z art. 281 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „kwota wadium, o której mowa w ust. 2 pkt 10, nie może być większa niż 1,5% wartości zamówienia”. Zgodnie z ww. przepisem Zamawiający mógł określić maksymalne wadium dla części 1 w kwocie 567,50 zł, natomiast dla części 2 w kwocie 560,50 zł.

W pkt 18.2. rozdziału XVIII SWZ, Zamawiający określił formy w jakich może być wnoszone wadium, wskazując m.in. na możliwość wniesienia wadium w formie poręczenia bankowego, co było niezgodne z art. 97 ust. 7 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Wadium może być wnoszone według wyboru wykonawcy w jednej lub kilku następujących formach:

- 1) pieniądzu;
- 2) gwarancjach bankowych;
- 3) gwarancjach ubezpieczeniowych;

4) poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2020 r. poz. 299 oraz z 2022 r. poz. 807 i 1079)."

Jak wynika z przytoczonego wyżej przepisu ustawodawca nie dopuścił wnoszenia wadium w formie poręczenia bankowego, na co zezwolił w SWZ Zamawiający. Zgodnie z komentarzem do ustawy – Prawo zamówień publicznych pod red. H. Nowaka autorzy zwracają na zamknięty katalog form w jakich może być wniesione wadium cyt.: „[...] Art. 97 ust. 7 Pzp przewiduje zamknięty katalog form, w jakich może być wniesione wadium w postępowaniu o udzielenie zamówienia publicznego. Form wadium określonych w art. 97 ust. 7 Pzp nie mogą zastąpić ich substytuty, np. blokada środków na rachunku wykonawcy. Wniesienie wadium w formie innej niż formy określone w art. 97 ust. 7 należy utożsamić z nieprawidłowym wniesieniem wadium, co skutkuje odrzuceniem oferty na podstawie art. 226 ust. 1 pkt 14 Pzp.[...]” *Prawo zamówień publicznych komentarz, H. Nowak, M. Winiarz (red.), Warszawa, Urząd Zamówień publicznych, 2021 r., art. 97.*

Termin związania ofertą określono stosownie do zapisów art. 307 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych.

W SWZ, jako kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty zostały opisane:

- cena (waga 60%),
- okres rękojmi za wady i gwarancji jakości przedmiotu zamówienia (waga 40%).

Powyższe było zgodne z art. 241 i art. 246 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych. Kontrolujący nie wnosi uwag do prawidłowości sformułowania kryteriów oceny ofert. Zamawiający w dniu 21.06.2021 r. dokonał publikacji SWZ na stronie internetowej https://bip.miaستoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ zgodnie z art. 280 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych

SWZ na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I stanowi załącznik Nr 22 do protokołu kontroli

2.2.1.4. Komisja przetargowa.

Na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż progi unijne, kierownik zamawiającego może powołać komisję przetargową” Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządzeniem Nr 170.2021 z dnia 21.06.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej, wyznaczył w § 1 ww. zarządzenia, 4 osobowy skład komisji przetargowej do cyt.: „przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego w przedmiocie:

„Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. „Modernizacja zasobu lokali komunalnych” Etap I”. 4 osobowy skład komisji ustalono stosownie do art. 55 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Burmistrz Miasta Kętrzyn nie określił trybu pracy i zakresu obowiązków poszczególnych członków komisji przetargowej, co było niezgodne z art. 55 ust 3 ustawy – Prawo zamówień publicznych: „Kierownik zamawiającego określa organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej, mając na celu zapewnienie sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac”.

2.2.1.5. Informacja o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Informacja została zamieszczona jako załącznik w formacie PDF o nazwie „informacja o kwocie” na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Na podstawie historii zmian opublikowanego postępowania, kontrolująca stwierdza, że informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia została zamieszczona na stronie 6.07.2021 r. o godzinie 11:49, przy czym otwarcie ofert wyznaczono na 6.07.2021 r. o godz. 11:00 (rozdział XX SWZ, co było niezgodne z art. 222 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępnia na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.” Kwota jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosiła: 81.213,69 zł

dla części 1 kwota: 40.857,93 zł,

dla części 2 kwota: 40.355,76 zł.

2.2.1.6. Oferty.

W postępowaniu, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, wpłynęła 1 oferta firmy: Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, ul. Giżycka 7/1, 11-700 Mrągowo. Wykonawca złożył ofertę dla 1 i 2 części zamówienia oferując:

	Cena brutto	Okres rękojmi i gwarancji
Część 1	41.500,00 zł	36 miesięcy
Część 2	41.000,00 zł	36 miesięcy

2.2.1.7. Informacja z otwarcia ofert.

W dniu 6.07.2021 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informacje o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.8. Przekazanie Prezesowi UZP informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach.

W dniu 3.08.2021 r. Zamawiający za pośrednictwem platformy e-zamówienia przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach. Zamawiający przekazał informację o złożonej ofercie bez zachowania 7 dniowego terminu od dnia złożenia ofert, o czym stanowi art. 81 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem: „Zamawiający przekazuje Prezesowi Urzędu informację o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.”

2.2.1.9. Prawdliwość złożonych ofert.

Zamawiający w SWZ określił wymagania dotyczące składanych ofert. W tabeli poniżej zestawiono informacje o złożonej w postępowaniu ofercie dla 1 i 2 części zamówienia.

Nazwa Firmy	Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, ul. Giżycka 7/1, 11-700 Mrągowo.
Data złożenia oferty	5.07.2021 r. godz. 10:26
Data odszyfrowania oferty	6.07.2021 r. godz. 11:19
Oferta	Oferta podpisana przez właściciela firmy zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP. Oferta podpisana podpisem zaufanym - weryfikacja podpisu prawidłowa.
Oświadczenia wykonawcy z art. 125 ust. 1 Pzp.	Oświadczenie podpisane przez właściciela firmy zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP. Oświadczenie podpisane podpisem zaufanym - weryfikacja podpisu prawidłowa.
Wadium	Wpłacono przelewem w kwotach 900 zł i 900 zł co potwierdzono na podstawie wyciągu bankowego 0052/2021 za okres od 23.06.2021 r. do 28.06.2021 r. (WB 94/0052/2021)

Wykonawca do oferty dołączył również:

- wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP.

Zamawiający w rozdziale VII SWZ określił warunki udziału w postępowaniu wskazując, że: „O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy nie podlegają wykluczeniu na zasadach określonych w Rozdziale VIII SWZ, oraz spełniają określone przez Zamawiającego warunki udziału w postępowaniu. O udzielenie zamówienia mogą ubiegać się Wykonawcy, którzy spełniają warunki dotyczące: zdolności technicznej lub zawodowej: Warunek zdolności zawodowej zostanie uznany za spełniony, jeżeli Wykonawca wykaze, że dysponuje lub będzie dysponował co najmniej:

- 1 osobą posiadającą uprawnienia budowlane w zakresie konstrukcyjno-budowlanym;
- 1 osobą posiadającą uprawnienia budowlane w zakresie SEP „E” i „D” do 1kv.”

Zamawiający w rozdziale IX SWZ określił również, że wezwie Wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni od

dnia wezwania, podmiotowych środków dowodowych, aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych. Zgodnie z pkt 9.4.1 SWZ podmiotowym środkiem dowodowym był: wykaz osób, skierowanych przez Wykonawcę do realizacji niniejszego zamówienia publicznego – zgodnie z Załącznikiem nr 5 do SWZ.

Z dokumentów przedstawionych do kontroli wynika, że Zamawiający nie wezwał ww. Wykonawcy do złożenia podmiotowych środków dowodowych oraz nie dokonał sprawdzenia czy Wykonawca spełnia określone warunki udziału w postępowaniu przed rozstrzygnięciem postępowania. Burmistrz Miasta Kętrzyn w powyższej sprawie złożył wyjaśnienia znak SO.1710.1.2022 z dnia 28.11.2022 r., które stanowią załącznik Nr 23 do protokołu kontroli. W przedmiotowych wyjaśnieniach Burmistrz Miasta Kętrzyna potwierdził, iż zaniechano sprawdzenia czy wykonawca wybrany do realizacji zamówienia spełnia warunki udziału w postępowaniu cyt.: „Zamawiający nie posiada dokumentów potwierdzających wezwanie do złożenia podmiotowych środków dowodowych. Zamawiający przed wyborem najkorzystniejszej oferty nie dysponował podmiotowymi środkami dowodowymi potwierdzającymi spełnianie warunków udziału w postępowaniu przez Wykonawcę”. Powyższe stanowiło naruszenie art. 274 ust. 1 ustawy Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający wzywa wykonawcę, którego oferta została najwyżej oceniona, do złożenia w wyznaczonym terminie, nie krótszym niż 5 dni od dnia wezwania, podmiotowych środków dowodowych, jeżeli wymagał ich złożenia w ogłoszeniu o zamówieniu lub dokumentach zamówienia, aktualnych na dzień złożenia podmiotowych środków dowodowych”.

2.2.1.10. Wybór oferty.

Zamawiający, w dniu 13.07.2021 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, wybierając do realizacji części 1 i 2 zamówienia firmę pn.: Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, 11-700 Mrągowo, ul. Giżycka 7/1. W uzasadnieniu wyboru najkorzystniejszej oferty Zamawiający podał, że: „Wykonawca spełnia warunki udziału w postępowaniu, nie podlega wykluczeniu, jego oferta nie podlega odrzuceniu. Oferta spełniła wszystkie wymogi SWZ i otrzymała ilość punktów 60”. Zamawiający, mimo braku weryfikacji podmiotowych środków dowodowych na potwierdzenie spełniania warunków udziału w postępowaniu, w swoim uzasadnieniu wyboru najkorzystniejszej oferty potwierdził, że Wykonawca spełniał określone przez Zamawiającego warunki udziału w postępowaniu. Powyższe ustalenia potwierdzają, że Zamawiający przeprowadził niniejsze postępowanie z naruszeniem głównych zasad przygotowania i przeprowadzenia postępowania w zakresie przejrzystości i równego traktowania wykonawców. Powyższe stanowiło naruszenie art. 16 pkt 1 i 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych, zgodnie treścią ww. przepisów: "Zamawiający przygotowuje i



przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób: 1) zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców; 2) przejrzysty”.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania zgodnie z art. 253 ust. 2 przedmiotowej ustawy. Zamawiający zaniechał przesłania ww. informacji do Wykonawcy, którego oferta została wybrana. Powyższe było niezgodne z art. 253 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający informuje równocześnie wykonawców, którzy złożyli oferty, o: 1) wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania, jeżeli jest miejscem wykonywania działalności wykonawcy, którego ofertę wybrano, oraz nazwy albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania, jeżeli są miejscami wykonywania działalności wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację, (...) - podając uzasadnienie faktyczne i prawne”.

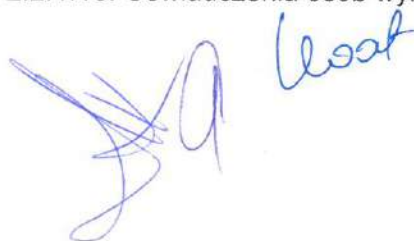
2.2.1.11. Protokół postępowania.

Od 1 stycznia 2021 r. aktem wykonawczym obowiązującym w zakresie protokołów postępowania jest rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434). Stwierdzono, że protokół postępowania sporządzono na druku wg wzoru określonego załącznikiem nr 8 do ww. rozporządzenia. Podczas kontroli protokołu postępowania w zakresie zgodności zawartych w nim informacji z obowiązującymi przepisami prawa, stwierdzono zgodność treści protokołu z art. 72 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.12. Ogłoszenie o wyniku postępowania.

W dniu 2.08.2021 r. Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2021/BZP 00133825/01. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone z zachowaniem terminu o którym mowa w art. 309 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.” Zgodnie z definicją postępowania o udzielenie zamówienia zawartą w art. 7 pkt 18 ustawy – Prawo zamówień publicznych, postępowanie kończy się zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego lub unieważnieniem. Kontrolowane postępowanie zakończyło się zawarciem w dniu 30.07.2021 r. dwóch umów Nr SO.271.15.2021 oraz Nr SO 271.16.2021.

2.2.1.13. Oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu



Zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych Burmistrz Miasta Kętrzyn, Zastępca Burmistrza Miasta oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia w formie pisemnej o braku istnienia okoliczności o których mowa w:

- art. 56 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych - wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 6.07.2021 r.;

- art. 56 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych - wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 22.06.2021 r.

Oświadczenia przez ww. osoby zostały złożone w terminach określonych w art. 56 ust. 5 i 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.2.1.14. Zawarcie umowy.

W dniu 30.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Kętrzyn i przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta, a Panem Adamem Kossewskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski” z siedzibą 11-700 Mrągowo, ul. Giżycka 7/1 zawarto 2 umowy na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja zasobu lokali komunalnych", szczegóły zawartych umów przedstawiono w tabeli poniżej.

	Etap I - Część 1	Etap I – Część 2
Nr umowy	SO.271.15.2021	SO.271.16.2021
Przedmiot umowy	Wydzielenie pomieszczenia łazienki w niezasiedlonym połączonym lokalu mieszkalnym nr 7 i 8 w budynku przy ul. Sikorskiego 30 w Kętrzynie.	Wydzielenie pomieszczenia łazienki w niezasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 1 w budynku przy ul. Powstańców Warszawy 23 w Kętrzynie.
Wartość umowy brutto	41.500,00 zł	41.000,00 zł
Termin zapłaty	21 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego	21 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego
Termin realizacji umowy	8 tygodni od dnia przekazania placu budowy	8 tygodni od dnia przekazania placu budowy

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Kwotę 1.245,00 zł wpłacono w dniu 29.07.2021 r. przelewem na rachunek depozytowy Zamawiającego co potwierdzono na podstawie WB 0058/2021 za okres od 23.07.2021 r. do 29.07.2021 r.	Kwotę 1.230,00 zł wpłacono w dniu 29.07.2021 r. przelewem na rachunek depozytowy Zamawiającego co potwierdzono na podstawie WB 0058/2021 za okres od 23.07.2021 r. do 29.07.2021 r.
---	---	---

Na podstawie załącznika nr 3 do uchwały Rady Miejskiej w Kętrzynie Nr XLI/298/2021 z dnia 8 lipca 2021 r. w sprawie zmian budżetu gminy na 2021 rok stwierdzono, że Zamawiający zaplanował w budżecie Miasta Kętrzyn na rok 2021 środki finansowe na realizację ww. umów zadanie inwestycyjne pod nazwa Modernizacja zasobu lokali komunalnych w Kętrzynie sklasyfikowane w dziale 700, rozdziale 70095 w kwocie 300.000,00 zł.

W związku z naruszeniem przepisów ustawy - Prawo zamówień publicznych w zakresie weryfikacji przez Zamawiającego, spełniania warunków udziału w postępowaniu Wykonawcy wybranego do realizacji zamówienia, stwierdzono naruszenie art. 17 ust 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamówienia udziela się wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy.”

Umowy SO.271.15.2021 oraz SO.271.16.2021 stanowią załącznik Nr 24 do protokołu kontroli.

2.2.1.15. Zwrot wadium

Zgodnie z wyciągiem bankowym 0061/2021 za okres od 1.08.2021 r. do 3.08.2021 r. wadium zwrócono na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę (pismo z dnia 3.08.2021 r.) w dniu 3.08.2021 r., w łącznej kwocie 1.800,00 zł tj. w terminie o którym mowa w art. 98 ust. 1 pkt 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia jednej z okoliczności: 2) zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego”.

2.2.1.16. Rozliczenie umowy

	Etap I - Część 1	Etap I – Część 2
Nr umowy	SO.271.15.2021	SO.271.16.2021
Data przekazania placu budowy	6.09.2021 r.	9.08.2021 r.
Data odbioru	4.10.2021 r.	7.09.2021 r.
Dokumenty potwierdzające spłatę należnego Wykonawcy wynagrodzenia	Faktura Nr 01/10-2021 z dnia 4.10.2021r. (data wpływu do Urzędu 13.10.2021 r.) na kwotę 41.500,00 zł opłacona przelewem w dniu	Faktura Nr 03/09-2021 z dnia 7.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 7.09.2021 r.) na kwotę 41.000,00 zł opłacona przelewem w

	13.10.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0188/2021 z dnia 13.10.2021 r.	dniu 8.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0163/2021 z dnia 8.09.2021 r.
Zwrot 70% zabezpieczenia należytego wykonania umowy	70 % wpłaconego zabezpieczenia tj. kwotę 871,50 zł zwrócono Wykonawcy zgodnie z WB – 94/0076/2021 za okres od 7.10.2021 r. do 19.10.2021 r.	70 % wpłaconego zabezpieczenia tj. kwotę 861,00 zł zwrócono Wykonawcy zgodnie z WB – 94/0076/2021 za okres od 7.10.2021 r. do 19.10.2021 r.

Z przedstawionych do kontroli dokumentów rozliczeniowych wynika, że Wykonawca wykonał roboty objęte ww. umowami w terminie, a należne mu wynagrodzenie zostało wypłacone zgodnie z terminem płatności określonym w zawartych umowach.

2.2.1.17. Ogłoszenie o wykonaniu umowy

W dniu 10.11.2021 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych Zamawiający zamieścił:

- ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 00263816 w zakresie umowy SO.271.15.2021 dotyczącej 1 części zamówienia;
- ogłoszenie o wykonaniu umowy 2021/BZP 00263834 w zakresie umowy SO.271.16.2021 dotyczącej 2 części zamówienia.

Ogłoszenia o wykonaniu umowy zostały zamieszczone z przekroczeniem terminu, o którym mowa w art. 448 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.” Zgodnie z definicją postępowania o udzielenie zamówienia zawartą w art. 7 pkt 18 ustawy – Prawo zamówień publicznych: Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami do kontroli, umowa SO.271.15.2021 została wykonana 4.10.2021 r. zgodnie z protokołem odbioru końcowego, natomiast umowa SO 271.16.2021 została wykonana 7.09.2021 r., co stwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego.

2.2.2. „Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP II”.

Postępowanie przeprowadzone w oparciu o przepisy ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych w trybie podstawowym (art. 275 pkt 1 wymienionej ustawy) o wartości szacunkowej poniżej progów unijnych o których mowa w art. 3 ww. ustawy. Kontrolę przeprowadzono na podstawie ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych oraz aktów wykonawczych do ustawy w brzmieniu obowiązującym w trakcie trwania postępowania.

2.2.2.1. Wartość zamówienia.






Wartość zamówienia została ustalona łącznie dla dwóch postępowań na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP I i ETAP II na kwotę netto: 225.976,55 zł (52.930,60 euro), tj. wartość niższą od kwot określonych w ust. 1 pkt 1) załącznika do obwieszczenia Prezesa Urzędu Zamówień Publicznych z dnia 1 stycznia 2021 r. w sprawie aktualnych progów unijnych, ich równowartości w złotych, równowartości w złotych kwot wyrażonych w euro oraz średniego kursu złotego w stosunku do euro stanowiącego podstawę przeliczania wartości zamówień publicznych lub konkursów (M. P. poz. 11), który stanowi: „...aktualny próg unijny, o którym mowa w: 1) art. 4 lit. a dyrektywy Parlamentu Europejskiego i Rady 2014/24/UE z dnia 26 lutego 2014 r. w sprawie zamówień publicznych, uchylającej dyrektywę 2004/18/WE (Dz. Urz. UE L 94 z 28.03.2014, str. 65, z późn. zm.), zwanej dalej "dyrektywą 2014/24/UE", w przypadku zamówień klasycznych, o których mowa w art. 7 pkt 33 ustawy, zwanych dalej "zamówieniami klasycznymi", na roboty budowlane udzielanych przez zamawiających publicznych - wynosi 5 350 000 euro, co stanowi równowartość kwoty 22 840 755 zł;".

Wartość robót budowlanych ustalono stosownie do art. 34 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych – na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Wartość zamówienia dla etapu II oszacowano w dniu 9.06.2021 r., tj. zgodnie art. 36 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych (postępowanie wszczęto dnia 23.06.2021 r.).

Wartość zamówienia etapu II określono na kwotę netto: 150.778,69 zł.

Część I: 56.002,73 zł

Część II: 51.669,42 zł

Część III: 43.106,54 zł.

2.2.2.2 Ogłoszenie o zamówieniu.

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone:

- w dniu 23.06.2021 r. w Biuletynie Zamówień Publicznych pod numerem ogłoszenia 2021/BZP 00091537/01 (zgodnie z art. 267 i art. 269 wyżej wymienionej ustawy),
- w dniu 23.06.2021 r. na stronie internetowej prowadzonego postępowania https://bip.miaastoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/

Zakres informacji zawartych w ogłoszeniu był zgodny z załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r w sprawie ogłoszeń zamieszczanych w Biuletynie Zamówień Publicznych (Dz. U. poz. 2439) w związku z art. 272 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

Treść ogłoszenia o zamówieniu nie została zmieniona.

Ogłoszenie o zamówieniu 2021/BZP 00091537/01 stanowi załącznik Nr 25 do protokołu kontroli.

2.2.2.3. Specyfikacja warunków zamówienia (SWZ).

Postępowanie przeprowadzono w trybie podstawowym, na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Specyfikację warunków zamówienia zatwierdził Burmistrz Miasta Kętrzyn. Zamawiający w SWZ określił, że postępowanie prowadzone będzie na stronie internetowej

https://bip.miaستoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/.

Ustalono, że SWZ zawierała wszystkie informacje wymagane przepisami art. 281 ust. 1 i 2 oraz art. 225 ustawy - Prawo zamówień publicznych, jednakże w wyniku kontroli treści zawartych w Specyfikacji Warunków Zamówienia stwierdzono następujące nieprawidłowości:

- w zakresie określenia maksymalnej liczby części, na które zamówienie może zostać udzielone temu samemu wykonawcy.

Zgodnie z art. 281 ust 2 pkt 5 ustawy Prawo zamówień publicznych obligatoryjnym elementem SWZ w postępowaniu prowadzonym w trybie podstawowym bez negocjacji (art. 275 pkt 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych) jest określenie liczby części zamówienia, na którą wykonawca może złożyć ofertę, lub maksymalną liczbę części, na które zamówienie może zostać udzielone temu samemu wykonawcy, oraz kryteria lub zasady, mające zastosowanie do ustalenia, które części zamówienia zostaną udzielone jednemu wykonawcy, w przypadku wyboru jego oferty w większej niż maksymalna liczbie części.

Z zapisów SWZ w pkt 3.3. rozdziału III wynika cyt.:

„3.3. Zamawiający dopuszcza możliwość składania ofert częściowych na jedną, kilka lub wszystkie części zamówienia.

3.3.1. Liczba części zamówienia, na którą wykonawca może złożyć ofertę – dowolna ilość części.

3.3.2. Maksymalna liczba części, na które zamówienie może zostać udzielone temu samemu wykonawcy – 2 części.”

Jak wynika z powyższego zapisu treści SWZ, Zamawiający określił, że jednemu Wykonawcy może zostać udzielone zamówienie na maksymalnie 2 części zamówienia. Zamawiający w SWZ nie określił kryteriów lub zasad, mających zastosowanie do ustalenia, które części zamówienia zostaną udzielone jednemu wykonawcy, w przypadku wyboru jego oferty w większej niż maksymalna liczba części. Powyższe stanowiło naruszenie art. 16 pkt 1 i 2 w związku z art. 281 ust. 2 pkt 5 ustawy – Prawo zamówień publicznych, zgodnie treścią ww. przepisów: "Zamawiający przygotowuje i przeprowadza postępowanie o udzielenie zamówienia w sposób: 1) zapewniający zachowanie uczciwej konkurencji oraz równe traktowanie wykonawców; 2) przejrzysty".

- w zakresie warunków udziału w postępowaniu

Zamawiający w pkt 7.2.4. SWZ określił warunki udziału w postępowaniu dotyczące zdolności technicznej i zawodowej w następujący sposób cyt.: „7.2.4. zdolności technicznej lub

zawodowej: wykaz osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami”.

Określony przez Zamawiającego warunek udziału w postępowaniu nie stawia dla Wykonawcy żadnych wymagań, a także nie precyzuje, jakie niezbędne kwalifikacje zawodowe powinny posiadać osoby skierowane przez Wykonawcę do realizacji zamówienia. Zgodnie z art. 116 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „W odniesieniu do zdolności technicznej lub zawodowej zamawiający może określić warunki dotyczące niezbędnego wykształcenia, kwalifikacji zawodowych, doświadczenia, potencjału technicznego wykonawcy lub osób skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia, umożliwiające realizację zamówienia na odpowiednim poziomie jakości. W szczególności zamawiający może wymagać, aby wykonawcy spełniali wymagania odpowiednich norm zarządzania jakością, w tym w zakresie dostępności dla osób niepełnosprawnych, oraz systemów lub norm zarządzania środowiskowego, wskazanych przez zamawiającego w ogłoszeniu o zamówieniu lub w dokumentach zamówienia”. Biorąc pod uwagę powyższe, Zamawiający nie dokonał określenia warunków udziału w postępowaniu zgodnie z art. 116 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych, a jedynie w SWZ wskazał na podmiotowy środek dowodowy o treści zgodnej z § 9 ust. 1 pkt 3 rozporządzenia Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 23 grudnia 2020 r. w sprawie podmiotowych środków dowodowych oraz innych dokumentów lub oświadczeń, jakich może żądać zamawiający od wykonawcy (Dz. U. poz. 2415) cyt.: „wykazu osób, skierowanych przez wykonawcę do realizacji zamówienia publicznego, w szczególności odpowiedzialnych za świadczenie usług, kontrolę jakości lub kierowanie robotami budowlanymi, wraz z informacjami na temat ich kwalifikacji zawodowych, uprawnień, doświadczenia i wykształcenia niezbędnych do wykonania zamówienia publicznego, a także zakresu wykonywanych przez nie czynności oraz informacją o podstawie do dysponowania tymi osobami”.

– w zakresie wadium

W rozdziale XVIII wymagania dotyczące wadium, Zamawiający określił wysokość wadium:

- dla części Nr 1 w kwocie 1.600,00 zł,
- dla części Nr 2 w kwocie 1.500,00 zł,
- dla części Nr 3 w kwocie 1.200,00 zł,

Określone przez Zamawiającego wadium dla każdej części zamówienia było niezgodne z art. 281 ust. 4 ustawy Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Kwota wadium, o której mowa w ust. 2 pkt 10, nie może być większa niż 1,5% wartości zamówienia”. Zgodnie z ww.

przepisem Zamawiający mógł określić maksymalne wadium dla części 1 w kwocie 840,04 zł, dla części 2 w kwocie 775,04 zł, natomiast dla części 3 zamówienia 646,60 zł.

W pkt 18.2. rozdziału XVIII SWZ Zamawiający określił formy w jakich może być wnoszone wadium wskazując m.in. na możliwość wniesienia wadium w formie poręczenia bankowego, co było niezgodne z art. 97 ust 7 w związku z art. 266 ustawy prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Wadium może być wnoszone według wyboru wykonawcy w jednej lub kilku następujących formach:

- 1) pieniądzu;
- 2) gwarancjach bankowych;
- 3) gwarancjach ubezpieczeniowych;
- 4) poręczeniach udzielanych przez podmioty, o których mowa w art. 6b ust. 5 pkt 2 ustawy z dnia 9 listopada 2000 r. o utworzeniu Polskiej Agencji Rozwoju Przedsiębiorczości (Dz. U. z 2020 r. poz. 299 oraz z 2022 r. poz. 807 i 1079).”

Jak wynika z przytoczonego wyżej przepisu ustawodawca nie dopuścił wnoszenia wadium w formie poręczenia bankowego, na co zezwolił w SWZ Zamawiający.

– w zakresie terminu składania ofert

Zamawiający w pkt 20.2 SWZ określił termin składania ofert do dnia 7.07.2021 r. do godz. 10:00, przy czym postępowanie, zostało wszczęte publikacją ogłoszenia o zamówieniu w dniu 23.06.2021 r. Wyznaczony przez Zamawiającego termin na składanie ofert został ustalony z naruszeniem art. 283 w związku z art. 8 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art 283 ww. ustawy: „Zamawiający wyznacza termin składania ofert z uwzględnieniem złożoności zamówienia oraz czasu potrzebnego na ich przygotowanie, z tym że termin ten w przypadku dostaw i usług nie może być krótszy niż 7 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych, a w przypadku robót budowlanych nie może być krótszy niż 14 dni od dnia zamieszczenia ogłoszenia w Biuletynie Zamówień Publicznych”. Natomiast zgodnie z art. 8 ustawy – Prawo zamówień publicznych: „Do czynności podejmowanych przez zamawiającego, wykonawców oraz uczestników konkursu w postępowaniu o udzielenie zamówienia i konkursie oraz do umów w sprawach zamówień publicznych stosuje się przepisy ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. - Kodeks cywilny (Dz. U. z 2022 r. poz. 1360), jeżeli przepisy ustawy nie stanowią inaczej”. W świetle powyższych ustaleń, minimalny termin na składanie ofert w niniejszym postępowaniu powinien zostać ustalony na dzień 8.07.2021 r. (przy zachowaniu pełnych 14 dni na przygotowanie i złożenie oferty przez potencjalnych Wykonawców). Stanowisko kontrolującej jest zgodne z komentarzem do ustawy – Prawo zamówień publicznych A. Gawrońska-Baran, E. Wiktorowska, A. Wiktorowski, P. Wójcik, *Prawo zamówień publicznych. Komentarz aktualizowany*, LEX/el. 2022, we fragmencie dotyczącym art. 283 cyt.: „Bieg terminu rozpoczyna się z dniem publikacji ogłoszenia o zamówieniu w BZP. Zgodnie z art. 111 k.c. termin oznaczony w dniach kończy

się z upływem ostatniego dnia, a więc składanie ofert winno mieć miejsce po upływie nie mniej niż 7 (w przypadku robót budowlanych – 14) pełnych dni kalendarzowych. Jeżeli początkiem terminu oznaczonego w dniach jest pewne zdarzenie, nie uwzględnia się przy obliczaniu terminu dnia, w którym to zdarzenie nastąpiło. Tym samym w przypadku publikacji ogłoszenia o zamówieniu w dniu 1 lipca termin składania ofert może być wyznaczony najwcześniej na dzień 9 lipca (7 pełnych dni) w przypadku zamówienia, którego przedmiotem są dostawy lub usługi”.

Termin związania ofertą określono stosownie do zapisów art. 307 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi cyt.: „Wykonawca jest związany ofertą do upływu terminu określonego datą w dokumentach zamówienia, jednak nie dłużej niż 30 dni od dnia upływu terminu składania ofert, przy czym pierwszym dniem terminu związania ofertą jest dzień, w którym upływa termin składania ofert”.

W SWZ, jako kryteria wyboru najkorzystniejszej oferty zostały opisane:

- cena (waga 60%),
- okres rękojmi za wady i gwarancji jakości przedmiotu zamówienia (waga 40%).

Powyższe było zgodne z art. 241 i art. 246 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Kontrolujący nie wnosi uwag do prawidłowości sformułowania kryteriów oceny ofert.

Zamawiający w dniu 23.06.2021 r. dokonał publikacji SWZ na stronie internetowej http://bip.miaستoketrzyn.pl/zamowienia_publiczne/110/status/rodzaj/wzp/zwr/ zgodnie z art. 280 ust. 1 pkt 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

SWZ na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych ETAP II stanowi załącznik Nr 26 do protokołu kontroli.

2.2.2.4. Komisja przetargowa.

Na podstawie art. 53 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Jeżeli wartość zamówienia jest mniejsza niż progi unijne, kierownik zamawiającego może powołać komisję przetargową” Burmistrza Miasta Kętrzyn zarządzeniem Nr 172.2021 z dnia 22.06.2021 r. w sprawie powołania komisji przetargowej wyznaczył w § 1 ww. zarządzenia 4 osobowy skład komisji przetargowej do cyt.: „przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu podstawowego w przedmiocie:

„Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy Miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. Modernizacja zasobu lokali komunalnych - Etap II”, co było zgodne z art. 55 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

Burmistrz Miasta Kętrzyn w ww. zarządzeniu nie określił trybu pracy i zakresu obowiązków poszczególnych członków komisji przetargowej, co było niezgodne z art. 55 ust 3 ustawy – Prawo zamówień publicznych: „Kierownik zamawiającego określa organizację, skład, tryb pracy oraz zakres obowiązków członków komisji przetargowej, mając na celu zapewnienie

sprawności jej działania, indywidualizacji odpowiedzialności jej członków za wykonywane czynności oraz przejrzystości jej prac"

2.2.2.5. Informacja o kwocie jaką Zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.

Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie jaką zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia. Informacja została zamieszczona jako załącznik w formacie PDF o nazwie „informacja o kwocie” na stronie internetowej prowadzonego postępowania. Na podstawie historii zmian opublikowanego postępowania, kontrolująca stwierdza, że informacja o kwocie jaką zamawiający zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia została zamieszczona na stronie 7.07.2021 r. o godzinie 10:07, co było zgodne z art. 222 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający, najpóźniej przed otwarciem ofert, udostępnia na stronie internetowej prowadzonego postępowania informację o kwocie, jaką zamierza przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia.” Termin otwarcia ofert wyznaczono na dzień 7.07.2021 r. na godz.11:00. Kwota jaką Zamawiający zamierzał przeznaczyć na sfinansowanie zamówienia wynosiła: 162 840,99 zł brutto,

- dla części 1 kwota: 60 482,95 zł.
- dla części 2 kwota: 55 802,98 zł.
- dla części 3 kwota: 46 555,06 zł.

2.2.2.6. Oferty.

W postępowaniu, w wyznaczonym przez Zamawiającego terminie, wpłynęła 1 oferta firmy: Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, ul. Giżycka 7/1, 11-700 Mrągowo. Wykonawca ofertę złożył dla 1, 2 i 3 części zamówienia oferując:

	Cena brutto	Okres rękojmi i gwarancji
Część 1	61.998,61 zł	36 miesięcy
Część 2	56.919,04 zł	36 miesięcy
Część 3	47.486,16 zł	36 miesięcy

2.2.2.7. Informacja z otwarcia ofert.

W dniu 7.07.2021 r. Zamawiający zamieścił na stronie internetowej prowadzonego postępowania, informacje o których mowa w art. 222 ust. 5 ustawy - Prawo zamówień publicznych.

2.2.2.8. Przekazanie Prezesowi UZP informacji o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach.

W dniu 3.08.2021 r. Zamawiający za pośrednictwem platformy e-zamówienia przekazał Prezesowi Urzędu Zamówień Publicznych informację o złożonych ofertach. Zamawiający



przekazał informacje o złożonej ofercie, bez zachowania 7 dniowego terminu od dnia złożenia ofert, o czym stanowi art. 81 ust. 1 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem: „Zamawiający przekazuje Prezesowi Urzędu informację o złożonych wnioskach o dopuszczenie do udziału w postępowaniu lub ofertach, nie później niż w terminie 7 dni od dnia otwarcia odpowiednio ofert lub ofert dodatkowych albo ofert wstępnych lub ofert ostatecznych albo unieważnienia postępowania.”

2.2.2.9. Prawidłowość złożonych ofert.

Zamawiający w SWZ określił wymagania dotyczące składanych ofert. W tabeli poniżej zestawiono informacje o złożonej w postępowaniu ofercie.

Nazwa Firmy	Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, ul. Giżycka 7/1, 11-700 Mrągowo.
Data złożenia oferty	6.07.2021 r. godz. 10:14
Data odszyfrowania oferty	7.06.2021 r. godz. 11:01
Oferta	Oferta podpisana przez właściciela firmy zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP. Oferta podpisana podpisem zaufanym - weryfikacja podpisu prawidłowa.
Oświadczenia wykonawcy z art. 125 ust. 1 Pzp.	Oświadczenie podpisane przez właściciela firmy zgodnie z wydrukiem z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP. Oświadczenie podpisane podpisem zaufanym - weryfikacja podpisu prawidłowa.
Wadium	Wpłacono przelewem w kwotach 1.200,00 zł, 1.600,00 zł i 1.500,00 zł co potwierdzono na podstawie wyciągu bankowego 0052/2021 za okres od 23.06.2021 r. do 28.06.2021 r. (WB 94/0052/2021)

Wykonawca do oferty dołączył również:

- wydruk z Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej RP.

2.2.2.10. Wybór oferty.

Zamawiający, w dniu 13.07.2021 r. dokonał wyboru najkorzystniejszej oferty, wybierając do realizacji części 1, 2 i 3 zamówienia firmę pn.: Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski, 11-700 Mrągowo, ul. Giżycka 7/1 co było w sprzeczności z zapisami pkt 3.3.2. SWZ w zakresie maksymalnej liczby części, na które zamówienie może zostać udzielone temu samemu wykonawcy, gdzie określono maksymalnie 2 części.

Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania zgodnie z art. 253 ust. 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych. Zamawiający nie poinformował odrębnie Wykonawcy o wyborze najkorzystniejszej oferty, co było w sprzeczności z art. 253 ust. 1 przedmiotowej ustawy, który stanowi: „Niezwłocznie po wyborze najkorzystniejszej oferty zamawiający informuje równocześnie wykonawców, którzy złożyli oferty, o:





1) wyborze najkorzystniejszej oferty, podając nazwę albo imię i nazwisko, siedzibę albo miejsce zamieszkania, jeżeli jest miejscem wykonywania działalności wykonawcy, którego ofertę wybrano, oraz nazwy albo imiona i nazwiska, siedziby albo miejsca zamieszkania, jeżeli są miejscami wykonywania działalności wykonawców, którzy złożyli oferty, a także punktację przyznaną ofertom w każdym kryterium oceny ofert i łączną punktację,

2) wykonawcach, których oferty zostały odrzucone

- podając uzasadnienie faktyczne i prawne”.

Brak wysłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty Wykonawcy potwierdził Burmistrz Miasta Kętrzyna w wyjaśnieniach znak SO.1710.2.2022 z dnia 28.11.2022 r., które stanowią załącznik Nr 27 do protokołu kontroli. W ww. wyjaśnieniach Burmistrz stwierdził cyt.: „Zamawiający nie posiada dowodu wysłania informacji o wyborze najkorzystniejszej oferty do Wykonawcy”.

2.2.2.11. Protokół postępowania.

Od 1 stycznia 2021 r. aktem wykonawczym obowiązującym w zakresie protokołów postępowania jest rozporządzenie Ministra Rozwoju, Pracy i Technologii z dnia 18 grudnia 2020 r. w sprawie protokołów postępowania oraz dokumentacji postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. poz. 2434). Stwierdzono, że protokół postępowania sporządzono na druku wg wzoru określonego załącznikiem nr 8 do ww. rozporządzenia. Podczas kontroli protokołu postępowania w zakresie zgodności zawartych w nim informacji z obowiązującymi przepisami prawa, stwierdzono zgodność treści protokołu z art. 72 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.2.2.12. Ogłoszenie o wyniku postępowania.

W dniu 2.08.2021 r. Zamawiający zamieścił w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania pod nr 2021/BZP 00133918/01. Ogłoszenie o wyniku postępowania zostało zamieszczone z zachowaniem terminu o którym mowa w art. 309 ust. 1 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z ww. przepisem „Zamawiający nie później niż w terminie 30 dni od dnia zakończenia postępowania o udzielenie zamówienia zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wyniku postępowania zawierające informację o udzieleniu zamówienia lub unieważnieniu postępowania.” Zgodnie z definicją postępowania o udzielenie zamówienia zawartą w art. 7 pkt 18 ustawy – Prawo zamówień publicznych, postępowanie kończy się zawarciem umowy w sprawie zamówienia publicznego lub unieważnieniem. Kontrolowane postępowanie zakończyło się zawarciem w dniu 30.07.2021 r. trzech umów Nr SO.271.17.2021, Nr SO 271.18.2021 oraz Nr SO 271.19.2021.

2.2.2.13. Oświadczenia osób wykonujących czynności w postępowaniu

Zgodnie z art. 56 ust. 4 ustawy - Prawo zamówień publicznych Burmistrz Miasta Kętrzyn, Zastępca Burmistrza Miasta oraz członkowie komisji przetargowej złożyli oświadczenia w formie pisemnej o braku istnienia okoliczności o których mowa w:



- art. 56 ust. 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych (wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 7.07.2021 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 5 ustawy Pzp.)

- art. 56 ust. 3 ustawy - Prawo zamówień publicznych (wszystkie oświadczenia zostały złożone w dniu 22.06.2021 r. zgodnie z treścią art. 56 ust. 6 ustawy Pzp.).

Oświadczenia przez ww. osoby zostały złożone w terminach określonych w art. 56 ust. 5 i 6 ustawy – Prawo zamówień publicznych.

2.2.2.14. Zawarcie umowy.

W dniu 30.07.2021 r. pomiędzy Gminą Miejską Kętrzyn reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Kętrzyn i przy kontrasygnacie Skarbnika Miasta, a Panem Adamem Kossewskim prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą „Usługi Remontowo – Budowlane Adam Kossewski” z siedzibą 11-700 Mrągowo, ul. Giżycka 7/1 zawarto 3 umowy na Wydzielenie łazienek w lokalach komunalnych Gminy miejskiej Kętrzyn w ramach zadania inwestycyjnego pn. "Modernizacja zasobu lokali komunalnych", szczegóły zawartych umów przedstawiono w tabeli poniżej.

	Etap II - Część 1	Etap II – Część 2	Etap II – Część 3
Nr umowy	SO.271.17.2021	SO.271.18.2021	SO.271.19.2021
Przedmiot umowy	1) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 5 przy ul. Sikorskiego 72A w Kętrzynie; 2) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 10 przy ul. Daszyńskiego 15 w Kętrzynie; 3) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 8 przy ul. Poznańska 38 w Kętrzynie; 4) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 2 przy ul. Poznańska 10 w Kętrzynie	1) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 1 przy ul. Chopina 7 w Kętrzynie; 2) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 4 przy ul. Ogrodowa 15 w Kętrzynie; 3) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 8 przy ul. Ogrodowa 7 w Kętrzynie; 4) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 3 przy ul. Ogrodowa 8 w Kętrzynie	1) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 7 przy ul. Wojska Polskiego 21 w Kętrzynie; 2) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 3 przy ul. Kaszubska 7 w Kętrzynie; 3) wydzielenie pomieszczenia łazienki w zasiedlonym lokalu mieszkalnym nr 16 przy ul. Kajki 19 w Kętrzynie;
Wartość umowy brutto	61.998,61 zł	56.919,04 zł	47.486,16 zł
Termin zapłaty	21 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego	21 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego	21 dni od daty dostarczenia prawidłowo wystawionej faktury do siedziby Zamawiającego
Termin realizacji umowy	W zakresie poszczególnych lokali - 2 tygodnie od dnia przekazania placu budowy danego lokalu. Całość przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 29.10.2021 r.	W zakresie poszczególnych lokali - 2 tygodnie od dnia przekazania placu budowy danego lokalu. Całość przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 29.10.2021 r.	W zakresie poszczególnych lokali - 2 tygodnie od dnia przekazania placu budowy danego lokalu. Całość przedmiotu zamówienia w terminie do dnia 29.10.2021 r.

Zabezpieczenie należytego wykonania umowy	Kwotę 1.859,96 zł wpłacono w dniu 29.07.2021 r. przelewem na rachunek depozytowy Zamawiającego co potwierdzono na podstawie WB 0058/2021 za okres od 23.07.2021 r. do 29.07.2021 r.	Kwotę 1.707,57 zł wpłacono w dniu 29.07.2021 r. przelewem na rachunek depozytowy Zamawiającego co potwierdzono na podstawie WB 0058/2021 za okres od 23.07.2021 r. do 29.07.2021 r.	Kwotę 1.424,58 zł wpłacono w dniu 29.07.2021 r. przelewem na rachunek depozytowy Zamawiającego co potwierdzono na podstawie WB 0058/2021 za okres od 23.07.2021 r. do 29.07.2021 r.
---	---	---	---

Na podstawie załącznika nr 3 do uchwały Rady Miejskiej Kętrzyn Nr XLI/298/2021 z dnia 8 lipca 2021 r. w sprawie zmian budżetu gminy na 2021 rok stwierdzono, że Zamawiający zaplanował w budżecie Miasta Kętrzyn na rok 2021 środki finansowe, na realizację ww. umów zadanie inwestycyjne pod nazwą Modernizacja zasobu lokali komunalnych w Kętrzynie sklasyfikowane w dziale 700, rozdziale 70095 w kwocie 300.000,00 zł.

Zamawiający udzielił jednemu Wykonawcy zamówienia publicznego na 3 części zamówienia, mimo określenia w pkt 3.3.2. SWZ, że zamówienie może zostać udzielone temu samemu Wykonawcy na maksymalnie 2 części zamówienia. Brak określenia przez Zamawiającego kryteriów lub zasad, mających zastosowanie do ustalenia, które części zamówienia zostaną udzielone jednemu wykonawcy, w przypadku wyboru jego oferty w większej niż maksymalna liczba części, stanowiło naruszenie art. 16 pkt 1 i 2 w związku z art. 281 ust. 2 pkt 5 ustawy – Prawo zamówień publicznych. W związku z naruszeniem przepisów ustawy - Prawo zamówień publicznych w powyższym zakresie, stwierdzono również naruszenie art. 17 ust 2 ustawy - Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamówienia udziela się wykonawcy wybranemu zgodnie z przepisami ustawy”.

Umowy SO.271.17.2021, SO.271.18.2021 i SO.271.19.2021 stanowią załącznik Nr 28 do protokołu kontroli.

2.2.2.15. Zwrot wadium.

Zgodnie z wyciągiem bankowym 0061/2021 za okres od 1.08.2021 r. do 3.08.2021 r. wadium zwrócono na rachunek bankowy wskazany przez Wykonawcę (pismo z dnia 3.08.2021 r.) w dniu 3.08.2021 r., w łącznej kwocie 1.800,00 zł tj. w terminie o którym mowa w art. 98 ust. 1 pkt 2 ustawy – Prawo zamówień publicznych, który stanowi: „Zamawiający zwraca wadium niezwłocznie, nie później jednak niż w terminie 7 dni od dnia wystąpienia jednej z okoliczności: 2) zawarcia umowy w sprawie zamówienia publicznego”.

2.2.2.16. Rozliczenie umowy

	Etap II - Część 1	Etap II – Część 2	Etap II – Część 2
Nr umowy	SO.271.17.2021 Aneks Nr 1 z dnia 28.10.2021 r.	SO.271.18.2021	SO.271.19.2021
Data przekazania placu budowy – data odbioru	1) Sikorskiego 72A/5 -12.08.2021 r. – 25.08.2021 r.	1) ul. Chopina 7/1 - 20.09.2021 r. – 4.10.2021 r. 2) ul. Ogrodowa 15/4	1) ul. Wojska Polskiego 21/7; -11.10.2021 r. – 22.10.2021 r. 2) ul. Kaszubska 7/3

	2) ul. Daszyńskiego 15/10 -9.08.2021 r. – 20.08.2021 r. 3) ul. Poznańska 38/8 -18.10.2021 r. – 15.11.2021 r. 4) ul. Poznańska 10/2 - 17.08.2021 r. – 2.09.2021 r.	- 3.09.2021 r. – 17.09.2021 r. 3) ul. Ogrodowa 7/8 13.09.2021 r. – 27.09.2021 r. 4) ul. Ogrodowa 8/3 -3.09.2021 r. – 17.09.2021 r.	- 7.10.2021 r. – 25.10.2021 r. 3) ul. Kajki 19/16 - 17.08.2021 r. – 2.09.2021 r.
Zwrot 70% zabezpieczenia należytego wykonania umowy	70 % wpłaconego zabezpieczenia tj. kwotę 1.301,97 zł zwrócono Wykonawcy zgodnie z WB – 84/0089/2021 za okres od 10.12.2021 r. do 15.12.2021 r.	70 % wpłaconego zabezpieczenia tj. kwotę 1.195,30 zł zwrócono Wykonawcy zgodnie z WB – 94/0076/2021 za okres od 7.10.2021 r. do 19.10.2021 r.	70 % wpłaconego zabezpieczenia tj. kwotę 997,21 zł zwrócono Wykonawcy zgodnie z WB – 94/0080/2021 za okres od 1.11.2021 r. do 4.11.2021 r.

Dokumenty potwierdzające zapłatę należnego Wykonawcy wynagrodzenia

Etap II część 1

1) Sikorskiego 72A/5

Faktura Nr 4/08-2021 z dnia 25.08.2021r. (data wpływu do Urzędu 27.08.2021 r.) na kwotę 16.395,72 zł opłacona przelewem w dniu 27.08.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0155/2021 z dnia 27.08.2021 r.

2) ul. Daszyńskiego 15/10

Faktura Nr 3/08-2021 z dnia 20.08.2021r. (data wpływu do Urzędu 23.08.2021 r.) na kwotę 13.736,12 zł opłacona przelewem w dniu 25.08.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0153/2021 z dnia 25.08.2021 r.

3) ul. Poznańska 38/8

Faktura Nr 01/11-2021 z dnia 15.11.2021r. (data wpływu do Urzędu 18.11.2021 r.) na kwotę 15.290,24 zł opłacona przelewem w dniu 22.11.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0213/2021 za okres od 20.11.2021 r. do 22.11.2021 r.

4) ul. Poznańska 10/2

Faktura Nr 02/09-2021 z dnia 2.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 15.09.2021 r.) na kwotę 16.576,53 zł opłacona przelewem w dniu 15.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0168/2021 z dnia 13.10.2021 r.

Na łączną kwotę 61 998,61 zł

Etap II część 2

1) ul. Chopina 7/1

Faktura Nr 02/10-2021 z dnia 4.10.2021r. (data wpływu do Urzędu 8.10.2021 r.) na kwotę 15.115,10 zł opłacona przelewem w dniu 11.10.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0186/2021 za okres od 9.10.2021 r. do 11.10.2021 r.

2) ul. Ogrodowa 15/4

Faktura Nr 5/09-2021 z dnia 17.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 22.09.2021 r.) na kwotę 11.716,10 zł opłacona przelewem w dniu 22.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0173/2021 z dnia 22.09.2021 r.

3) ul. Ogrodowa 7/8

Faktura Nr 7/09-2021 z dnia 27.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 28.09.2021 r.) na kwotę 14.914,39 zł opłacona przelewem w dniu 30.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0179/2021 z dnia 30.09.2021 r.

4) ul. Ogrodowa 8/3

Faktura Nr 6/09-2021 z dnia 17.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 24.09.2021 r.) na kwotę 15.173,45 zł opłacona przelewem w dniu 24.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0175/2021 z dnia 24.09.2021 r.

Na łączną kwotę 56 919,04 zł.

Etap II część 3

1) ul. Wojska Polskiego 21/7;

Faktura Nr 4/10-2021 z dnia 22.10.2021r. (data wpływu do Urzędu 27.10.2021 r.) na kwotę 15.500,20 zł opłacona przelewem w dniu 28.10.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0199/2021 z dnia 28.10.2021 r.

2) ul. Kaszubska 7/3

Faktura Nr 5/10-2021 z dnia 25.10.2021r. (data wpływu do Urzędu 27.10.2021 r.) na kwotę 18.119,13 zł opłacona przelewem w dniu 28.10.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0199/2021 z dnia 28.10.2021 r.

3) ul. Kajki 19/16

Faktura Nr 01/09-2021 z dnia 2.09.2021r. (data wpływu do Urzędu 3.09.2021 r.) na kwotę 13.866,83 zł opłacona przelewem w dniu 8.09.2021 r. zgodnie z WB – WYD/03-0163/2021 z dnia 8.09.2021 r.

Na łączną kwotę 47.486,16 zł

Z przedstawionych do kontroli dokumentów rozliczeniowych wynika, że Wykonawca wykonał roboty objęte ww. umowami w terminie, a należne mu wynagrodzenie zostało wypłacone zgodnie z terminem płatności określonym w zawartych umowach.

2.2.2.17. Ogłoszenie o wykonaniu umowy

W dniu 10.11.2021 r., w Biuletynie Zamówień Publicznych Zamawiający zamieścił:

- ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 002645554 w zakresie umowy SO.271.18.2021 dotyczącej 2 części zamówienia,
- ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 00264582 w zakresie umowy SO.271.19.2021 dotyczącej 3 części zamówienia.

Natomiast w dniu 8.12.2021 r. zamawiający zamieści w BZP ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 00304129 w zakresie umowy SO.271.17.2021 dotyczącej 1 części zamówienia. Ogłoszenie o wykonaniu umowy Nr 2021/BZP 002645554 w zakresie umowy SO.271.18.2021 dotyczącej 2 części zamówienia, zostało zamieszczone z przekroczeniem terminu, o którym mowa w art. 448 ustawy - Prawo zamówień publicznych. Zgodnie z art. 448 ww. ustawy: „Zamawiający, w terminie 30 dni od wykonania umowy, zamieszcza w Biuletynie Zamówień Publicznych ogłoszenie o wykonaniu umowy, na zasadach określonych w dziale III rozdziale 2”. Zgodnie z przedstawionymi dokumentami do kontroli, umowa SO.271.18.2021 została wykonana 4.10.2021 r., co stwierdzono na podstawie protokołu odbioru końcowego.

2.3. Rozliczenie otrzymanych i udzielonych dotacji.

2.3.1. Wykaz dotacji otrzymanych przez Miasto Kętrzyn w 2021 r. zawarto w dziale III pkt 1.1. 2. protokołu kontroli.

Ustalenia w zakresie terminowości zwrotu niewykorzystanych dotacji zawarto w dziale III pkt 1.1. pkt B protokołu kontroli.

2.3.2. Rozliczenie dotacji udzielonych.

Z budżetu Miasta Kętrzyn w 2021 r. udzielono dotacji, w tym podmiotom należącym i nienależącym do sektora finansów publicznych w łącznej kwocie 10.538.396,60 zł. Zestawienie dotacji udzielonych z budżetu Miasta Kętrzyn w 2021 roku stanowi załącznik nr 29 do protokołu kontroli.

2.3.2.1. Szczegółową kontrolą w zakresie rozliczenia dotacji udzielonych z budżetu Miasta Kętrzyn objęto dotację celową udzieloną w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego.

Doboru próby do kontroli dokonano przy zastosowaniu metody doboru prostego losowego, wykorzystując generator liczb losowych dostępny na stronie <http://www.losowe.pl>.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie przepisów:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 z późn. zm.),
- ustawy o finansach publicznych,
- rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. poz. 2057),

w zakresie:

- a) powierzenia realizacji zadania po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert,
- b) ogłoszenia otwartego konkursu w sposób wskazany w art. 13 ust. 1 i 3 ustawy o

działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz zawarcia w ogłoszeniu wszystkich elementów wskazanych art. 13 ust. 2 ww. ustawy,

- c) powołania komisji konkursowej oceniającej oferty składane w ramach konkursu, stosownie do art. 15 ust. 2a, 2b, 2d i 2da ww. ustawy,
- d) złożenia oferty realizacji zadania w terminie wskazanym w ogłoszeniu konkursu,
- e) dołączenia do oferty dokumentów wymaganych ogłoszeniem konkursowym,
- f) ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert stosownie do art. 15 ust. 2h i 2j ww. ustawy,
- g) zawarcia w umowie dotacji wszystkich elementów wskazanych w art. 221 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie,
- h) udzielenia dotacji do kwoty wskazanej przez podmiot wnioskujący, zgodności kwoty dotacji określonej w umowie z kwotą dotacji przekazanej,
- i) terminowego tj. zgodnego z zapisami umowy złożenia rozliczenia dotacji oraz wykorzystania dotacji przez podmiot dotowany zgodnie z przeznaczeniem wskazanym w umowie dotacji.

2.3.2.2. Program współpracy, o którym mowa w art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

26 listopada 2020 r. Rada Miejska w Kętrzynie podjęła uchwałę Nr XXXI/223/2020 w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Miejskiej Kętrzyn z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2021 rok”. Ustalono, że Program współpracy uchwalono z dotrzymaniem terminu określonego w art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, stosownie do treści którego, roczny program współpracy jest uchwalany do dnia 30 listopada roku poprzedzającego okres obowiązywania programu.

Uchwałą Nr XXXIII/233/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie zmiany uchwały Nr XXXI/223/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 26 listopada 2020 r. w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Miejskiej Kętrzyn z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2021 rok”, dokonano zmiany w załączniku § 11 „Tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych do opiniowania ofert w otwartych konkursach ofert”.

Program Współpracy zawierał wszystkie elementy wymienione w art. 5a ust. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

W rozdziale VI „Priorytetowe zadania publiczne” rocznego programu współpracy wskazano zadania z zakresu:

- 1) ZADANIA Z ZAKRESU OCHRONY I PROMOCJI ZDROWIA;
- 2) ZADANIA Z ZAKRESU KULTURY I OCHRONY DZIEDZICTWA NARODOWEGO,
- 3) ZADANIA Z ZAKRESU NAUKI, EDUKACJI, OŚWIATY I WYCHOWANIA,
- 4) ZADANIA Z ZAKRESU KULTURY FIZYCZNEJ I SPORTU,
- 5) ZADANIA Z ZAKRESU EKOLOGII I OCHRONY ZWIERZĄT,
- 6) ZADANIA Z ZAKRESU PROFILAKTYKI I ROZWIĄZYWANIA PROBLEMÓW ALKOHOLOWYCH ORAZ PRZECIWDZIAŁANIA NARKOMANII,
- 7) ZADANIA Z ZAKRESU TURYSTYKI I KRAJOZNAWSTWA.

Zgodnie z zapisami § 6 pkt 2 programu Burmistrz na wniosek organizacji pozarządowej lub na podstawie własnego rozeznania potrzeb lokalnych w ramach posiadanych środków finansowych, mógł określić w ciągu roku kolejne zadania i ogłosić otwarte konkursy ofert na ich realizację.

Zgodnie z art. 5a ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie przed uchwaleniem programu współpracy przez organ stanowiący należy przeprowadzić konsultacje z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 wym. ustawy, na zasadach określonych w art. 5 ust. 5 tej ustawy. Treść art. 5 ust. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie wskazuje, iż organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego określa, w drodze uchwały, szczegółowy sposób konsultowania z radami działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 tej ustawy projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji. Stwierdzono, że projekt programu współpracy był konsultowany w terminie od 21 października 2020 r. do 27 października 2020 r. z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy, funkcjonującymi na terenie Miasta, w sposób określony w uchwale Nr III/16/10 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 16 grudnia 2010 r. w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z Radą Działalności Pożytku Publicznego lub organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji.

Przeprowadzenie konsultacji ogłosił Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządzeniem Nr 326/2020 z dnia 16 października 2020 roku w sprawie zarządzenia przeprowadzenia konsultacji projektu uchwały w sprawie przyjęcia „Rocznego Programu Współpracy Gminy Miejskiej Kętrzyn z Organizacjami Pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na 2021 rok”. Konsultacje przeprowadzone były w okresie od dnia od 21 października 2020 r. do dnia 27

października 2020 r. w formie zbierania pisemnych lub elektronicznych uwag mieszkańców. Projekt uchwały wraz z załącznikami zamieszczono w ogłoszeniu na stronie Miasta Kętrzyn w Biuletynie Informacji Publicznej oraz na stronie internetowej Urzędu Miasta w Kętrzynie. Materiały te były też dostępne w siedzibie Urzędu Miasta Kętrzyn, ul. Wojska Polskiego 11, 11-400 Kętrzyn, w godzinach pracy Urzędu.

Kontrolujący nie wniósł uwag do sposobu i trybu przeprowadzenia konsultacji rocznego programu współpracy.

Na realizację w 2021 roku zadań publicznych objętych programem zaplanowano kwotę 631.000 zł.

2.3.2.3. Do szczegółowej kontroli przyjęto dotację udzieloną z budżetu Miasta Kętrzyn w trybie art. 221 ustawy o finansach publicznych, na zadanie z zakresu ochrony i promocji zdrowia, tytuł zadania publicznego: „Gimnastyka lekiem na zdrowe ciało i umysł”, udzieloną Uniwersytetowi Trzeciego Wieku w Kętrzynie, klasyfikacja budżetowa: dział 851 - Ochrona zdrowia, rozdział 85195 „Pozostała działalność”, § 2360 Dotacje celowe z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, udzielone w trybie art. 221 ustawy, na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji organizacjom prowadzącym działalność pożytku publicznego w kwocie 3.331,00 zł (poz. nr 22 w tabeli).

Dobór próby do kontroli – losowy.

Na realizację ww. zadania w dz. 851, rozdz. 85195, § 2360 zaplanowano w uchwale Nr XXXIII/231/2020 Rady Miejskiej w Kętrzynie z dnia 30 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kętrzyn na rok 2021 (załącznik nr 10) kwotę 10.000,00 zł.

Stwierdzono przestrzeganie przez jednostkę przepisu art. 214 pkt 1 oraz art. 215 ustawy o finansach publicznych, które wymagają zamieszczenia w załącznikach do uchwały budżetowej zestawienia planowanych kwot dotacji udzielanych z budżetu jednostki samorządu terytorialnego, w podziale na dotacje dla jednostek sektora finansów publicznych i dotacje dla podmiotów nienależących do sektora finansów publicznych z wyodrębnieniem dotacji podmiotowych, celowych i przedmiotowych związanych z realizacją zadań jednostki samorządu terytorialnego.

2.3.2.3.1. Konkurs ofert na wykonanie zadań publicznych przez organizacje pozarządowe i podmioty wymienione w art. 3 ust 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Zarządzeniem Nr 3/2021 z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Gminy Miejskiej Kętrzyn realizowanych w okresie od 01.02.2021 r. do 31.12.2021 r., Burmistrz Miasta Kętrzyn ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w okresie od 01.02.2021 r. do 31.12.2021 r. przez organizacje prowadzące działalność pożytku publicznego z zakresu - Ochrona i promocja zdrowia:



- promocja, profilaktyka i ochrona zdrowia szczególnie w obszarach, które nie są dostatecznie zabezpieczone w ramach systemu ochrony zdrowia;
- działania profilaktyczne wśród dzieci i dorosłych;
- aktywizacja psychofizyczna osób starszych;
- popularyzowanie zdrowego trybu życia;
- upowszechnianie wiedzy na temat udzielania pierwszej pomocy przedmedycznej;
- działania wspierające osoby niepełnosprawne;
- prowadzenie stacji socjalnej;
- propagowanie idei honorowego krwiodawstwa.

Kwota przeznaczona na realizację w/w zadania w roku 2021 wynosiła 10.000,00 zł.

Kwota przeznaczona na realizację w/w zadania w roku 2020 wynosiła 20.000,00 zł.

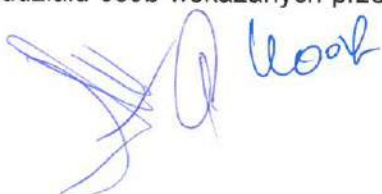
Zgodnie z § 2 wym. zarządzenia treść ogłoszenia o konkursie ofert określa załącznik nr 1 do niniejszego zarządzenia, będący jego integralną częścią.

W wyniku kontroli treści ogłoszenia stwierdzono, że zawarto w nim wszystkie informacje wymagane w art. 13 ust. 2 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Załącznikiem do ogłoszenia był m.in. wzór oferty realizacji zadania publicznego/oferta wspólna realizacji zadania publicznego, o których mowa w art. 14 ust. 1a i 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, tj. dotycząca zadań publicznych realizowanych w sposób określony art. 16a ustawy. Oferty na realizację zadania publicznego na ww. konkurs ofert powinny być składane na formularzu wg wzoru określonego załącznikiem nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do Spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U. poz. 2057).

Zgodnie z § 4 zarządzenie podlegało podaniu do publicznej wiadomości poprzez jego ogłoszenie w Biuletynie Informacji Publicznej <http://bip.miaستoketrzyn.pl/>, wywieszeniu na tablicy ogłoszeń Urzędu Miasta Kętrzyn oraz zamieszczeniu na stronie internetowej Urzędu Miasta Kętrzyn www.miaستoketrzyn.pl. Ogłoszenie zostało opublikowane w sposób zgodny z treścią art. 13 ust. 3 wym. ustawy w dniu 5.01.2021 r.

Termin składania ofert ustalono do dnia 26.01.2021 r. Termin ten odpowiadał wymogowi zawartemu w art. 13 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (termin do składania ofert nie może być krótszy niż 21 dni od dnia ukazania się ostatniego ogłoszenia). Zgodnie z art. 15 ust. 2a wym. ustawy Burmistrz Miasta Kętrzyn zarządzeniem Nr 25/2021 z dnia 26.01.2021 roku powołał trzyosobową komisję konkursową do zaopiniowania ofert złożonych w otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych. Wśród powołanych ww. zarządzeniem członków komisji nie znalazła się osoba, o której mowa w art. 15 ust. 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Burmistrz powołał komisję bez udziału osób wskazanych przez organizacje pozarządowe lub podmioty wymienione w art. 3




ust. 3, ponieważ żadna organizacja nie wskazała osób do składu komisji konkursowej – art. 15 ust. 2da ustawy. Tryb pracy komisji konkursowej określał załącznik nr 1 do ww. zarządzenia Nr 25/2021 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 26 stycznia 2021 r. w sprawie powołania Komisji Konkursowej o charakterze doradczym.

Ustalono, że członkowie komisji konkursowej złożyli oświadczenia, że nie pozostają w takim stosunku prawnym lub faktycznym z podmiotami biorącymi udział w konkursie, który może budzić uzasadnioną wątpliwość co do ich bezstronności podczas oceniania ofert.

W toku kontroli ustalono, że na realizację zadania publicznego w zakresie „Ochrony i promocji zdrowia” wpłynęły 3 oferty. Komisja dokonała oceny merytorycznej zadań zgłoszonych do konkursu wg kryteriów oceny merytorycznej (załącznik nr 2 do niniejszego ogłoszenia) i zarekomendowała Burmistrzowi Miasta Kętrzyn zadania do udzielenia wsparcia finansowego:

1. Uniwersytet Trzeciego Wieku w Kętrzynie – zadanie „Gimnastyka lekiem na zdrowe ciało i umysł” – oczekiwana dotacja 3.600 zł – otrzymana dotacja – 3.331 zł,
- 2 . „SOBOTNIKI” Stowarzyszenie Specjalistów z Pasją Działających na Rzecz Dzieci o Specjalnych Potrzebach Edukacyjnych – zadanie – „Witaminowe warsztaty” – oczekiwana dotacja – 2.770 zł – otrzymana dotacja - 2 669 zł,
3. Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Giżycku - zadanie „Prowadzenie wielospecjalistycznej diagnozy i rehabilitacji dzieci i młodzieży z zaburzonym rozwojem” – oczekiwana dotacja 5.000 zł – otrzymana dotacja 4.000 zł.

Wyniki otwartego konkursu zostały ogłoszone dnia 1.02.2021 r. Ogłoszenie wyników otwartego konkursu ofert zawierało wszystkie elementy przewidziane w art. 15 ust. 2h ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie. Wyniki otwartego konkursu ogłoszono zgodnie z art. 13 ust. 3 w zw. z art. 15 ust. 2j ww. ustawy.

2.3.2.3.2. Oferta Uniwersytetu Trzeciego Wieku w Kętrzynie – zadanie „Gimnastyka lekiem na zdrowe ciało i umysł”.

Zgodnie z „Kartą oceny ofert złożonej na realizację zadani publicznego”, stanowiącą załącznik nr 2 do zarządzenia Nr 3/2021 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Gminy Miejskiej Kętrzyn realizowanych w okresie od 01.02.2021 r. do 31.12.2021 r., oferta Uniwersytetu Trzeciego Wieku w Kętrzynie uzyskała 18 punktów w kryterium (max. 20 pkt.).

Oferta zawierała wymagane dokumenty, uwzględniała wszystkie postanowienia ogłoszenia o konkursie i została złożona w terminie wyznaczonym na składanie ofert (zgodnie z pieczęcią wpływu - dnia 25.01.2021 r., l. dz. 1171). Oferta była zgodna ze wzorem określonym w załączniku nr 1 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu Do Spraw Pożytku Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań.



2.3.2.3.3. Umowa o realizację zadania publicznego.

W dniu 12 września 2021 r. Burmistrz Kętrzyna zawarł przy kontrasygnacie Skarbnika umowę o realizację zadania publicznego Nr ZOS 22/4/2021 z Uniwersytetem Trzeciego Wieku z siedzibą w Kętrzynie.

Powyższa umowa była umową o wsparcie realizacji zadania publicznego w rozumieniu art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Czas realizacji zadania publicznego, będącego przedmiotem powyższej umowy został przewidziany w zakresie jednego roku budżetowego (termin realizacji zadania publicznego od dnia 23.09.2021 r. do dnia 31.12.2021 r.). W objętej kontrolą szczegółową umowie zlecniodawca ustalił termin przekazania środków finansowych na realizację zadania publicznego w terminie 30 dni od dnia zawarcie umowy w pełnej wysokości.

Stwierdzono, że w kontrolowanej umowie określono kwotę dotacji zgodnie z treścią wyników konkursu. Kwota określona w umowie, tj. 3.331,00 zł nie przekraczała kwoty wskazanej przez wnioskodawcę w ofercie na realizację zadania, tj. 3.600,00 zł.

Na podstawie wyciągu bankowego nr 183 z dnia 5.10.2021 r. stwierdzono, że środki zostały przekazane zlecniodawcy z zachowaniem terminów określonych w umowie, a przekazana zleceniobiorcy kwota dotacji wyniosła 3.331,00 00 zł, tj. zgodnie z kwotą określoną w umowie o realizację zadania publicznego.

Przekazanie kwoty dotacji zostało zaewidencjonowane na stronie Wn konta 224/47 pn. „Uniwersytet Trzeciego Wieku” z przeciwnym zapisem po stronie Ma konta 130 – „Rachunek bieżący jednostki”, co było zgodne z opisem zasad ewidencji na wymienionym koncie zawartym w załączniku nr 3 pn. Plan kont dla jednostek budżetowych i samorządowych zakładów budżetowych do rozporządzenia Ministra Rozwoju i Finansów w sprawie 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.

Zgodnie z § 3 ust. 4 umowy Zleceniobiorca nie zobowiązał się do przekazania na realizację zadania publicznego wkładu osobowego. Całkowity koszt zadania publicznego wynosił 3.331,00 zł.

Przeprowadzono kontrolę w zakresie zgodności umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego ze wzorem umowy stanowiącym załącznik nr 3 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu Do Spraw Pożytku Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. W powyższym zakresie zastrzeżeń nie wniesiono.



W kontrolowanej umowie zawarto wszystkie elementy wskazane w art. 221 ust. 3 ustawy o finansach publicznych, zgodnie z art. 16 ust. 1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

2.3.2.3.4. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji stwierdzono, że zleceniobiorca złożył sprawozdanie z wykonania zadania publicznego dnia 10 stycznia 2021 r. (pieczęć wpływu na sprawozdaniu). Termin ten był zgodny z umową, tj. termin złożenia sprawozdania końcowego został ustalony na 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego – § 9 ust. 5 umowy, natomiast termin realizacji zadania publicznego ustalono do dnia 31.12.2021 r. – § 2 ust. 1 umowy. Po dokonaniu analizy części II sprawozdania (sprawozdanie z wykonania wydatków) kontrolujący stwierdził, że dotacja w kwocie 3.331,00 zł została wykorzystana w całości, zgodnie z przeznaczeniem. Stwierdzono, że ww. sprawozdanie końcowe było zgodne ze wzorem określonym w załączniku nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu Do Spraw Pożytku Publicznego w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań.

3. Dług publiczny, przychody i rozchody budżetu.

3.1. Na podstawie sprawozdania Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. stwierdzono, że na dzień 31.12.2021 r. zadłużenie Miasta Kętrzyn wykazano w kwocie 38.195.227,22 zł, w całości z tytułu kredytów i pożyczek długoterminowych (wiersz E.2.2.) wykazanych w układzie podmiotowym sprawozdania jako:

- zobowiązania wobec banków w kwocie 38.174.534,22 zł,
- zobowiązania wobec grupy III w kwocie 20.693,00 zł.

Z danych uzupełniających przedmiotowego sprawozdania (części C) wynika, że kontrolowana jednostka nie zaciągała zobowiązań z tytułu pożyczek przeznaczonych na realizację programów i projektów finansowanych z udziałem środków unijnych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2 ustawy o finansach publicznych.

Z informacji udzielonych przez Skarbnika oraz danych przedstawionych w części D przedmiotowego sprawozdania wynika, że jednostka nie posiadała krótkoterminowych zobowiązań wynikających z umów nienazwanych, związanych z finansowaniem usług, dostaw i robót budowlanych. Według przedmiotowego sprawozdania, gminne jednostki posiadające osobowość nie miały zobowiązań z tytułu odsetek.

Na podstawie sprawozdań jednostkowych Rb-Z jednostek budżetowych Miasta Kętrzyn sporządzonych wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r. ustalono, że zobowiązania w kwocie 38.195.227,22 zł wynikały ze sprawozdania jednostkowego Rb-Z o stanie zobowiązań według



tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r., sporządzonego przez Urząd Miasta Kętrzyn (obejmującego swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ), stosownie do § 4 ust. 2 rozporządzenia Ministra Finansów w sprawie sprawozdań jednostek sektora finansów publicznych w zakresie operacji finansowych, zgodnie z którym „W przypadku jednostki samorządu terytorialnego własne sprawozdanie jednostkowe obejmuje swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ”.

Pozostałe jednostki Miasta Kętrzyn sporządziły „zerowe” sprawozdania Rb-Z wg stanu na koniec IV kwartału 2021 r.

3.1.1. Sprawozdanie jednostkowe Rb-Z o stanie zobowiązań według tytułów dłużnych oraz poręczeń i gwarancji wg stanu na koniec IV kwartału 2017 r. Urzędu Miasta Kętrzyn, obejmujące swym zakresem zarówno urząd będący jednostką budżetową, jak i jej organ.

Szczegółową kontrolą objęto prawidłowość wykazania danych w ww. sprawozdaniu w zakresie:

3.1.1.1. Zobowiązań z tyt. kredytów i pożyczek długoterminowych wykazanych w układzie podmiotowym sprawozdania Rb-Z jako zobowiązania wobec grupy III (kol.7 sprawozdania) w kwocie 20.693,00 zł.

W odniesieniu do zobowiązań wg tytułów dłużnych, dane w powyższym zakresie wykazano zgodnie z zapisami ewidencji księgowej wg stanu na 31.12.2021 r., tj. z saldem Ma konta 260 - „Zobowiązania finansowe” z tyt. pożyczki zawartej dn. 21.02.2014 r. z Wojewódzkim Funduszem Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Olsztynie, zgodnie z umową pożyczki nr 84/201/Wn14/OA-es/ku/P.

Stwierdzono, że kwotę 20.693,00 zł prawidłowo wykazano w kolumnie 7 sprawozdania, tj. jako zobowiązania wobec grupy III - zobowiązania wobec samorządowej osoby prawnej, jaką jest Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej z siedzibą w Olsztynie, stosownie do art. 400 ust. 2 ustawy z dnia 27 kwietnia 2001 r. – Prawo ochrony środowiska (Dz. U. z 2021 r. poz. 1973 z późn. zm.).

3.1.1.2. Kredytów i pożyczek długoterminowych (wiersz E.2.2.) wykazanych w układzie podmiotowym sprawozdania jako zobowiązania wobec banków w kwocie 38.174.534,22 zł.

Dane w zakresie zobowiązań tyt. kredytów i pożyczek w kwocie 38.174.534,22 zł wykazano w sprawozdaniu jednostkowym sporządzonym przez Urząd, obejmującym swym zakresem urząd i organ, zgodnie z zapisami ewidencji księgowej budżetu Miasta Kętrzyn na 31.12.2021 r., tj. z saldem Ma konta 134 syntetycznie i analitycznie, wg sald Ma kont:

	Saldo (w zł)
--	--------------

Konto szczegółowe	Wn	Ma
134/09	0,00	308 000,00
134/10	0,00	1 100 000,00
134-11	0,00	1 800 000,00
134-12	0,00	1 840 000,00
134-13	0,00	1 625 000,00
134-14	0,00	14 720 000,00
134-15	0,00	7 950 000,00
134-16	0,00	686 400,00
134-17	0,00	2 539 268,00
134-18	0,00	5 605 866,22

W wyniku porównania powyższego ustalono, że w powyższym zakresie wykazano (w układzie przedmiotowym i podmiotowym) sprawozdania Rb-Z dane zgodne z zapisami wymienionej ewidencji księgowej.

3.2. Projekt budżetu Miasta Kętrzyn na 2021 r. został przyjęty zarządzeniem Nr 342/2020 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie projektu budżetu Gminy Miejskiej Kętrzyn na rok 2021.

Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie uchwałą Nr RIO.IV-0120-448/20 z dnia 14 grudnia 2020 roku w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kętrzyn projekcie uchwały budżetowej na 2021 rok oraz o możliwości sfinansowania deficytu budżetu przedstawionego w tym projekcie postanowił:

- § 1 negatywnie zaopiniować projekt uchwały budżetowej Miasta Kętrzyn na 2021 rok – zagadnienie opisano poniżej w dziale III protokołu kontroli,
- § 2 pozytywnie zaopiniować możliwość sfinansowania deficytu przedstawionego w projekcie budżetu Miasta Kętrzyn na 2021 rok.

Rada Miejska w Kętrzynie uchwałą Nr XXXIII/231/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia budżetu Miasta Kętrzyn na rok 2021, uchwaliła budżet Miasta Kętrzyn na 2021 rok, określając w § 1 dochody bieżące w wysokości 119.917.232 zł, § 2 wydatki bieżące w wysokości 124.416.623 zł, kwotę wolnych środków jako nadwyżką środków pieniężnych na rachunku bieżącym budżetu, wynikających z rozliczeń, kredytów i pożyczek z lat ubiegłych w wysokości 4.499.391 zł. (§ 3 uchwały). Zgodnie z art. 242 ust 1 ustawy o finansach publicznych organ stanowiący jednostki samorządu terytorialnego nie może uchwalić budżetu, w którym




planowane wydatki bieżące są wyższe niż planowane dochody bieżące powiększone o przychody, o których mowa w art. 217 ust. 2 pkt 5, 7 i 8.

Projekt Wieloletniej Prognozy Finansowej Miasta Kętrzyn na lata 2021-2033 został przyjęty zarządzeniem Nr 341/2020 Burmistrza Miasta Kętrzyn z dnia 12 listopada 2020 roku w sprawie projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021-2033.

Uchwałą Nr RIO.IV-0120-449/20 Składu Orzekającego Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie opinii o przedłożonym przez Burmistrza Miasta Kętrzyn projekcie uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021-2033, Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie negatywnie zaopiniował projekt uchwały w sprawie Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021-2033, wskazując że z cyt. „Projektu Wieloletniej Prognozy Finansowej dla Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021-2033 wynika, że relacja określona w art. 243 ustawy o finansach publicznych w roku 2021 i latach następnych zostanie zachowana”.

Rada Miejska w Kętrzynie uchwałą Nr XXXIII/230/2020 z dnia 30 grudnia 2020 roku w sprawie uchwalenia Wieloletniej Prognozy Finansowej Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021 – 2033 przyjęła Wieloletnią Prognozę Finansową Gminy Miejskiej Kętrzyn na lata 2021 - 2033, stanowiącą załącznik nr 1 do niniejszej uchwały.

Zarządzeniem Nr 104/2021 z dnia 27 kwietnia 2022 r. w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu za rok 2021, Burmistrz Miasta Kętrzyn przedstawił Radzie Miejskiej w Kętrzynie oraz Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Olsztynie „Sprawozdanie z wykonania budżetu miasta Kętrzyn za rok 2021 oraz wykonania za rok Budżetowy Wieloletniej Prognozy Finansowej miasta Kętrzyn obowiązującej w latach 2021-2033”.

Rada Miejska w Kętrzynie uchwałą Nr LVI/417/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r. w sprawie zatwierdzenia sprawozdania finansowego oraz sprawozdania z wykonania budżetu miasta Kętrzyn za 2021 rok, zatwierdziła sprawozdanie finansowe wraz ze sprawozdaniem z wykonania budżetu Miasta Kętrzyn na 2021 rok.

Zarządzeniem Nr 104/2022 z dnia 27 kwietnia 2022 roku w sprawie sprawozdania z wykonania budżetu Miasta Kętrzyna za rok 2021 r. oraz wykonania za rok budżetowy WPF Miasta Kętrzyn obowiązującego w latach 2021-33, Burmistrz Kętrzyna przyjął sprawozdanie z wykonania budżetu Gminy Miejskiej Kętrzyn za 2021 r.

Uchwałą Nr LVI/418/2022 z dnia 30 czerwca 2022 r. Rada Miejska w Kętrzynie udzieliła absolutorium Burmistrzowi Kętrzyna za wykonanie budżetu za 2021 r.

Uchwałą Nr RIO.VIII-0120-302/22 z dnia 13 czerwca 2022 r. Skład Orzekający Regionalnej Izby Obrachunkowej w Olsztynie wydał pozytywną opinię o przedłożonym przez Komisję Rewizyjną Rady Miejskiej w Kętrzynie wniosku o udzielenie absolutorium Burmistrzowi Miasta Kętrzyn za 2021 r.

3.2.1. Przychody i rozchody budżetu.

