

## **Protokół Komisji Rewizyjnej z posiedzenia i przeprowadzonej kontroli**

W dniu 10 maja 2019r. w sali posiedzeń Urzędu Gminy Grunwald z siedzibą w Gierzwałdzie odbyło się posiedzenie Komisji Rewizyjnej Rady Gminy.

W posiedzeniu udział wzięli:

Zbigniew Napłoszek - Przewodniczący Komisji Rewizyjnej,  
Halina Gutowska - członek,  
Ewa Ziejewska - członek,  
Ewa Bawolska - członek.

Ponadto w posiedzeniu udział wziął Pan Ryszard Bala – radny Gminy Grunwald.

Celem posiedzenia było przeprowadzenie kontroli działania Wójta w zakresie wyłonienia:

- dostawcy i realizacji zakupu piaskarki,
- dostawcy usługi polegającej na prowadzeniu zajęć fitness.

W dniu 25 kwietnia 2019 r. na sesji Rady Gminy Grunwald podjęto między innymi:

- uchwałę Nr IX/64 w sprawie przeprowadzenia przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Grunwald kontroli w zakresie wyłonienia dostawcy i realizacji zakupu piaskarki,
- uchwałę Nr IX/65 w sprawie przeprowadzenia przez Komisję Rewizyjną Rady Gminy Grunwald kontroli w zakresie wyłonienia dostawcy usługi polegającej na prowadzeniu zajęć fitness na terenie gminy Grunwald.

Kontrolę przeprowadzono w dniach: 10 i 20 maja 2019r.

Opis ustalonego stanu faktycznego:

### **I. Wyłonienie dostawcy i realizacja zakupu piaskarki.**

W dniu 27.02.2019 r. Pani Ewa Bawolska - radna Gminy Grunwald - złożyła wniosek o udostępnienie informacji publicznej w następującym zakresie:

- faktura zakupu posypywarki ciągnikowej,
- dokumentacja związana z wyborem w/w sprzętu, np. zapytania ofertowe, odpowiedzi na zapytanie ofertowe,
- dokumentacja uzasadniająca konieczność zakupu w/w sprzętu.

W udzielonej odpowiedzi pismem z dnia 12.03.2019 r. w sprawie:

1. udostępnienia faktury zakupu posypywarki ciągnikowej – przekładamy kserokopie

faktury,

2. dokumentacji związanej z wyborem w/w sprzętu – nie przekładamy żadnych dokumentów ponieważ ich nie posiadamy,

3. dokumentacji uzasadniającej konieczność zakupu w/w sprzętu - nie przekładamy żadnych dokumentów ponieważ ich nie posiadamy.

Po uzyskaniu w/w odpowiedzi Pani Ewa Bawolska złożyła wniosek do Rady Gminy Grunwald o zbadanie sposobu zakupu posypywarki do piasku, oraz złożyła wniosek o zbadanie sposobu rozpatrzenia spraw związanych z organizacją zajęć fitness.

W dniu 10 maja 2019r. tj. w dniu kontroli przedstawiono następujące dokumenty:

Notatka służbowa z rozeznania rynku poprzez telefon/e-mail, z której wynika, że w dniu 17 grudnia 2018r. Wójt Gminy Grunwald skontaktował się telefonicznie z następującymi firmami:

- Agroma Olsztyn Grupa Sznajder Sp. z o. o., Olsztyn,

- PHU PERKOZ Sp. z o. o., ul. Sikorskiego 19A, Brodnica,

- AGROMEX KRYSZTOCHOWICZ Sp. J, ul. Unii Europejskiej 5, Lubawa,

w celu przeprowadzenia rozpoznania rynku odnośnie zakupu posypywarki piasku, pod względem jakości sprzętu oraz jego ceny.

Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta firmy AGROMEX KRYSZTOCHOWICZ Sp. J, ul. Unii Europejskiej 5, Lubawa. Wyżej wymieniona firma wystawiła w dniu 09.01.2019r. fakturę Nr FV/L/00030/19 na posypywarkę piasku 130 na kwotę brutto 37 000,00 PLN. Do dnia kontroli tj. 10.05.2019 r. nie dokonano zapłaty za wyżej wymienioną fakturę.

Zgodnie z zarządzeniem Nr 25/14 Wójta Gminy Grunwald z dnia 23 maja 2014r. w sprawie regulaminu udzielania zamówień publicznych o wartości nieprzekraczającej 30 000 EURO w paragrafie 5 pkt 2 litera a procedura udzielenia zamówień o wartości od 20 000 złotych do 60 000 złotych obowiązuje przeprowadzenie rozeznania rynku potencjalnych wykonawców obejmującego co najmniej 2 podmioty gospodarcze za pomocą : poczty elektronicznej; faksu, w formie pisemnej, poprzez portale internetowe lub telefonicznie.

Zgodnie z ustawą z dnia 29 stycznia 2004r. Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. z dnia 16.X. 2018r. poz.1986 w sprawie ogłoszenia jednolitego tekstu ustawy Prawo zamówień publicznych.) w Oddziale 5 zamówienie z wolnej ręki, art. 67, ust.1, pkt 3 brzmi "zamawiający może udzielić zamówienia z wolnej ręki, jeżeli zachodzi co najmniej jedna z następujących okoliczności: ze względu na wyjątkową sytuację niewynikającą z przyczyn leżących po stronie zamawiającego, której nie mógł on przewidzieć, wymagane jest natychmiastowe wykonanie zamówienia, a nie można zachować terminów określonych dla innych trybów udzielenia zamówienia".

## **II. Wylonienie dostawcy usługi polegającej na prowadzeniu zajęć fitness na terenie gminy Grunwald.**

Kontrolą objęto następujące dokumenty:

Pismo z dnia (brak daty), data wpływu do Urzędu Gminy 10.01.2019r. Pana Dominika Piątkowskiego, który w imieniu mieszkańców Gminy Grunwald, wystąpił z prośbą o zorganizowanie zajęć fitness na terenie Gminy, z wykorzystaniem świetlic i innych obiektów należących do niej. Prośbę motywuje, że zajęcia takie pozwolą mieszkańcom aktywnie spędzać czas wolny, dbając o własne zdrowie i sprawność fizyczną. Do pisma została załączona lista chętnych mieszkańców z podpisami.

Notatka służbowa z rozeznania rynku poprzez telefon/e-mail, z której wynika, że w dniu 10 stycznia 2019r. Wójt Gminy Grunwald skontaktował się telefonicznie z następującymi dostawcami usługi:

- Beata Bojarowska,
- Piotr Joniec,
- Rafał Frenkiel,

w celu przeprowadzenia rozeznania rynku pod wzg. jakości i ceny usługi.

Jako najkorzystniejsza została wybrana oferta osoby Pana Piotra Joniec.

Instytut Bezpieczeństwa i Obrony Narodowej, ul. Jana III Sobieskiego 9/230 w Ostródzie złożył, data wpływu do Urzędu Gminy 11.01.2019r. uproszczoną ofertę realizacji zadania publicznego. Z opisu zadania publicznego wynika, że przedsięwzięcie realizowane jest w sąsiedniej Gminie Ostróda już od kilku lat przez zawodowego koordynatora p. Piotra Joniec skupia około 400 stałych uczestników - głównie kobiet i dzieci, które regularnie trenując pod jego nadzorem, oraz kilku specjalistów wolontariuszy, odnieśli wymierne efekty w postaci poprawy zdrowia, kondycji i siły oraz indywidualnego samopoczucia. Z oferty wynika, że końcowym efektem zajęć prowadzonych przez koordynatora zawodowego p. Piotra Joniec oraz grupy wolontariuszy i stażystów w roku 2019 będzie poprawa stanu zdrowia, sprawności fizycznej oraz integracja mieszkańców wsi. Proponowane działanie przyczyni się do propagowania aktywnego i wartościowego sposobu spędzania czasu wolnego na terenie Gminy Grunwald.

Na stronie internetowej ukazała się: informacja, że Wójt Gminy Grunwald zaprasza na zajęcia fitness od 24 stycznia 2019r.:

w każdy poniedziałek:

- 17:20 - Świetlica w Dylewie,
- 18:40 - Gierzwałd, hala sportowa,
- 20:00 - Świetlica w Rychnowie,

w każdy czwartek:

- 17:20 - Świetlica w Zybułtowiu,
- 18:40 - Stębark, hala przy gimnazjum,
- 20:00 - Świetlica we Frygnowie.

Umowa zlecenia zawarta w dniu 16 stycznia 2019r. pomiędzy Adamem Szczepkowskim - Wójtem Gminy Grunwald - zleceniodawcą a Panem Piotrem Joniec - zleceniobiorcą na prowadzenie zajęć fitness w okresie od dnia 24 stycznia 2019 r. do 28 lutego 2019r. z umowy wynika, że zleceniodawca wypłaci zleceniobiorcy za wyżej wymienioną pracę 5.000,00 złotych brutto.

Umowa zlecenia zawarta w dniu 28 lutego 2019r. pomiędzy Adamem Szczepkowskim - Wójtem Gminy Grunwald - zleceniodawcą a Panem Piotrem Joniec - zleceniobiorcą na prowadzenie zajęć fitness w okresie od dnia 01 marca 2019 r. do 01 czerwca 2019 r. z umowy wynika, że zleceniodawca wypłaci zleceniobiorcy za wyżej wymienioną pracę 10.000,00 złotych brutto.

Podsumowanie listy płac nr 132/2019-03 za miesiąc 2019-03 data wypłaty 2019-03-29. Z listy płac wynika, że dotyczy wynagrodzenia z umowy cywilno- prawnej w kwocie 15.000,00 zł brutto, kwota netto 12.652,00 zł.

Umowa zlecenie to umowa cywilnoprawna, stosowana bardzo często przez przedsiębiorców nie zatrudniających pracowników na podstawie umowy o pracę. Z definicji, w umowie zlecenie zleceniobiorca zobowiązuje się do wykonania konkretnej czynności zleconej przez zleceniodawcę. Przepisy Kodeksu cywilnego w art. 734 -751 wskazują najważniejsze kwestie dotyczącej tej umowy.

Zleceniobiorca, co do zasady ma wykonywać określone w umowie czynności osobiście. Jednak wiąże się to z brakiem odpowiedzialności za ostateczny efekt zlecenia. Bowiem jeżeli nie określono w umowie inaczej, odpowiedzialność zleceniobiorcy regulowana jest Kodeksem cywilnym. Mowa tu przede wszystkim o odpowiedzialności za nienależyte wykonanie zlecenia czy powstałe w wyniku działań zleceniobiorcy szkody.

Umowa może jednak pozwalać zleceniobiorcy na przekazanie wykonania pracy osobie trzeciej. W takim wypadku zleceniobiorca oraz jego zastępca ponoszą odpowiedzialność za wykonywane zlecenie. W przypadku dokonywania zleconych czynności w sferze prawnej, zleceniobiorca działa jak pełnomocnik.

Przez umowę zlecenie przyjmujący zlecenie zobowiązuje się do dokonania określonej czynności prawnej dla dającego zlecenie. W umowie zlecenia ważny jest fakt wykonywania pracy na rzecz zleceniodawcy, która niekoniecznie będzie prowadzi do określonego rezultatu. Umowa zlecenie powinna być zawarta na piśmie i podpisana przez obydwie strony – zleceniobiorcę i

zleceniodawcę. Jej zaletą jest swoboda w zakresie ustalenia miejsca, czasu i sposobu wykonywania zadania.

Umowa zlecenie powinna zawierać następujące elementy:

- oznaczenie stron umowy (dane zleceniobiorcy i zleceniodawcy),
- określenie przedmiotu zlecenia,
- wysokość wynagrodzenia (jeżeli umowa jest nieodpłatna, należy to zaznaczyć),
- datę rozpoczęcia oraz zakończenia umowy,
- podpisy obu stron.

Jeżeli już strony ustaliły, że za wykonane prace lub dzieło ma zostać wypłacone odpowiednie wynagrodzenie, należy wówczas określić, kiedy ma to wynagrodzenie być wypłacone (w jakim momencie wykonywania umowy).

Możliwe są trzy sytuacje:

- wypłata następuje z góry za dany okres lub za zaplanowane dzieło,
- wypłata następuje z dołu, po: wykonaniu określonej pracy lub prac, wykonaniu dzieła, upływie danego przedziału czasu, zawarciu określonej liczby umów itp.,
- część wypłaty następuje z góry albo w określonym terminie po zawarciu umowy w formie np. zaliczki (na zakup materiałów służących do wykonania prac lub dzieła), natomiast pozostała część - po zakończeniu pracy lub dzieła.

Pierwszy przypadek jest stosunkowo rzadki, jednak niewykluczony. W przypadku umów-zleceń czy o dzieło przepisy Kodeksu cywilnego stwierdzają praktycznie tylko to, że wykonawcy/zleceniobiorcy wynagrodzenie się należy. Nie określają jednak czy wynagrodzenie może być zapłacone z góry, czy w innym terminie. Jednak w tym wypadku wypłata wynagrodzenia z góry odbywa się w praktyce na ryzyko zamawiającego/zleceniodawcy.

#### **Wnioski:**

W sprawie zamiaru wyłonienia dostawcy i realizacji zakupu piaskarki Wójt Gminy Grunwald powinien powiadomić Radę Gminy na sesji IV, która odbyła się 19 grudnia 2018r. albo na sesji V, która odbyła się 23 grudnia 2018r. Budzą się wątpliwości, czy została zachowana dyscyplina finansów publicznych, gdyż piaskarka na dzień wystawienia faktury jej zakupu, tj. na 9 stycznia 2019 r. będąca zakupem inwestycyjnym nie była ujęta w budżecie na rok 2019 a do budżetu została wprowadzona zmianami na VII sesji Rady Gminy tj. 24 stycznia 2019. Wobec tego wnioskujemy o wyjaśnienie sprawy.

Ponadto na wniosek/zapytanie radnego gminy organ zobowiązany jest do udzielenia

pełnej, rzetelnej, merytorycznej odpowiedzi popartej właściwymi dowodami. Przedstawiona w odpowiedzi dokumentacja powinna być okazana w całości a nie wyrywkowo. Odpowiedzi winny być poparte przepisami na podstawie których podejmowane są decyzje.

Natomiast umowy zlecenia na realizację zajęć fitness nie zawierały terminu wypłaty należności za ich wykonanie. Brak jest wyjaśnienia dla wypłaty z góry. Ponadto brakuje dokumentacji potwierdzającej wykonanie zlecenia, potwierdzającej prawidłowość wykonania usługi jak np. harmonogram zajęć, listy obecności uczestników. Wobec tego wnioskujemy o wyjaśnienie sprawy.

Gierzwald, dnia 20.05.2018

Podpisy osób biorących udział  
w posiedzeniu Komisji Rewizyjnej i kontroli.

- |                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| 1. Zdzisław Kopyński | 2. Halina Gutowska |
| 3. Ewa Ziętka        | 4. Ewa Barotko     |

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla:

- a) Rady Gminy Grunwald - otrzymano dnia 23.05.19r. E. Decenia
- b) Wójta Gminy Grunwald - otrzymano dnia 23.05.19r. Adam Szczęśliwy
- c) Komisji Rewizyjnej