

ZK.1711.2.3.2017

## PROTOKÓŁ

kontroli przeprowadzonej w Domu Pomocy Społecznej w Pelplinie przez inspektorów Zespołu Kontrolnego Starostwa Powiatowego w Tczewie – Barbarę Bojanowską i Aleksandrę Poważyńską, działających na podstawie upoważnienia Nr 47/2017 z dnia 08 maja 2017 r. wydanego przez Starostę Tczewskiego.

Zakres: Kontrola problemowa gospodarki finansowej w 2016 r.

Termin: w dniach od 15 maja 2017 r. do 16 czerwca 2017 r.

Zakres szczegółowy kontroli:

- I. Ustalenia ogólne.
- II. Zasady funkcjonowania księgowości.
- III. Wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach w stosunku do planu, na dzień poprzedzający dokonanie zmian w planie.
- IV. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440.
- V. Gospodarowanie rzeczowym majątkiem trwałym.
- VI. Dochody budżetowe.
- VII. Magazyn spożywczy i gospodarczy.
- VIII. Rozrachunki.
- IX. Wydatki inwestycyjne - § 6050.
- X. Wydatki na zakupy inwestycyjne - § 6060.

### I. Ustalenia ogólne.

Dom Pomocy Społecznej z siedzibą w Pelplinie, jest jednostką organizacyjną Powiatu Tczewskiego o zasięgu ponadgminnym. Nadzór nad Domem sprawuje Starosta Tczewski przy pomocy Powiatowego Centrum Pomocy Rodzinie w Tczewie.

Dom Pomocy Społecznej działa na podstawie:

- ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (Dz.U. 2016 r. poz. 930 ze zm.),
- rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 23 sierpnia 2012 r. w sprawie domów pomocy społecznej (Dz.U. poz. 964 ze zm.),
- statutu – stanowiącego załącznik Nr 5 do uchwały Rady Powiatu Tczewskiego Nr XLVII/344/06 z dnia 22 sierpnia 2006 r.,
- regulaminu organizacyjnego – stanowiącego załącznik Nr 4 do uchwały Nr 224/609/10 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 08 lipca 2010 r. (wraz ze zmianą wprowadzoną uchwałą Nr 104/407/13 Zarządu Powiatu Tczewskiego z dnia 07 lutego 2013 r.).

Zadaniem Domu Pomocy Społecznej w Pelplinie jest zapewnienie całodobowej opieki osobom, które z powodu wieku, choroby lub niepełnosprawności nie mogą samodzielnie funkcjonować w codziennym życiu i nie można im zapewnić niezbędnej pomocy oraz opieki w miejscu zamieszkania. Dom świadczy usługi bytowe, opiekuńcze oraz wspomagające w zakresie i formach wynikających z indywidualnych potrzeb osób w nim przebywających, z uwzględnieniem poszanowania wolności, intymności, godności i poczucia bezpieczeństwa, w zależności od stopnia ich fizycznej i psychicznej sprawności.

Zgodnie z decyzją Wojewody Pomorskiego nr 13/2009 r. z dnia 12 marca 2009 r. Dom posiada 150 miejsc, w tym: 95 dla osób niepełnosprawnych fizycznie, 55 dla osób przewlekle somatycznie chorych.

Dyrektorem kontrolowanej jednostki jest Pan Rufin Wysocki.  
Główną księgową jest

Na dzień 15.05.2017 r. zatrudnionych jest 89 osób, co w przeliczeniu na etaty wynosi 88 i przedstawia się następująco:

- |                                    |                   |
|------------------------------------|-------------------|
| - dyrektor                         | 1 os. – 1 et.     |
| - dział opiekuńczo – terapeutyczny | 65 os. – 64,5 et. |
| - dział księgowy                   | 5 os. – 4,5 et.   |
| - dział administracji i obsługi    | 18 os. – 18 et.   |

W okresie objętym kontrolą jednostka realizowała zadania sklasyfikowane w dz. 852 „Pomoc społeczna”, w rozdz. 85202 „Domy pomocy społecznej”.

**Kontrolę przeprowadzono pod względem zgodności z niżej wymienionymi przepisami:**

- ustawą z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2013 r. poz. 885 ze zm., Dz.U. 2016 r. poz. 1870 ze zm.),
- ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz.U. 2013 r. poz. 330 ze zm., Dz.U. 2016 r. poz. 1047),
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej (Dz.U. 2013 r. poz. 289 ze zm.),
- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 02 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. 2014 r. poz. 1053 ze zm.),

- rozporządzeniem Rady Ministrów z dnia 21 maja 2010 r. w sprawie sposobu i trybu gospodarowania składnikami rzeczowymi majątku ruchomego, w który wyposażone są jednostki budżetowe (Dz.U. Nr 114, poz. 761 ze zm.),
- ustawą z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (Dz.U. 2015 r. poz. 513 ze zm., Dz.U. 2016 r. poz. 198 ze zm.),
- ustawą z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz.U. 2015 r. poz. 111 ze zm., Dz.U. 2016 r. poz. 800).

## **II. Zasady funkcjonowania księgowości.**

W 2016 r. Dom Pomocy Społecznej prowadził gospodarkę finansowo – księgową w oparciu o opracowane dla potrzeb własnych przepisy wewnętrzne:

- Zasady (polityka) rachunkowości, wprowadzone do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 17/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r., w skład których wchodzi:
  - Zasady prowadzenia ksiąg rachunkowych – załącznik nr 1,
  - Zasady wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego – załącznik nr 2,
  - Zakładowy plan kont ustalający wykaz kont księgi głównej i przyjęte zasady klasyfikacji operacji gospodarczych – załącznik nr 3,
  - Wykaz i struktury zbiorów danych oprogramowania komputerowego w systemie finansowo - księgowym – załącznik nr 4,
  - Zasady ochrony danych, programów, sprzętu informatycznego i komputerowego – załącznik nr 5;
- Instrukcję obiegu i kontroli dokumentów finansowo - księgowych, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 19/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję przeprowadzania kontroli finansowej w zakresie zobowiązań finansowych i dokonywania wydatków, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 20/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję inwentaryzacyjną, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 21/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję kasową, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 22/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję ewidencji i kontroli druków ścisłego zarachowania, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 23/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję magazynową, wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 24/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r.;
- Instrukcję w sprawie zasad i trybu przyjmowania przedmiotów wartościowych oraz środków pieniężnych do depozytu oraz ich wydawania,

wprowadzoną do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 14/2015 z dnia 02 listopada 2015 r.;

- Zarządzenie Dyrektora Nr 2/2015 z dnia 02 stycznia 2015 r. w sprawie ustalenia pogotowia kasowego;
- Zarządzenie Dyrektora Nr 15/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r. w sprawie ewidencji i sporządzania sprawozdania budżetowego Rb-WSa w zakresie wydatków strukturalnych ponoszonych przez jednostkę budżetową;
- Zarządzenie Dyrektora Nr 8/12 z dnia 08 czerwca 2012 r. w sprawie krajowych podróży służbowych pracowników;
- Regulamin przeprowadzania kontroli zarządczej, wprowadzony do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2012 z dnia 25 maja 2012 r.;
- Zarządzenia Dyrektora w sprawie upoważnienia pracowników do kontroli dokumentów finansowo - księgowych: Nr 18/2015 z dnia 31 grudnia 2015 r., Nr 9/1/2016 z dnia 01 sierpnia 2016 r.

Księgi rachunkowe prowadzone były w wersji elektronicznej.

Używano następujące systemy komputerowe:

- Finansowo – Księgowy FK-2, wprowadzony do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 3A/2011 z dnia 25 stycznia 2011 r. (program opracowany przez Zakład Elektronicznej Techniki Obliczeniowej w Koszalinie),
- SJO BeSTi@, którego właścicielem autorskich praw majątkowych jest Ministerstwo Finansów; system otrzymano ze Starostwa Powiatowego w Tczewie i wprowadzono do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 8/2010 z dnia 04 stycznia 2010 r.,
- STOCK, wprowadzony do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 4A/2011 z dnia 01 lipca 2011 r. (opracowany przez firmę SmartMedia Sp. z o.o. w Gdańsku),
- KADRY, PŁACE, PRZELEWY, ZLECONE, wprowadzone do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 7/2009 z dnia 14 stycznia 2009 r. (aplikacje opracowane przez firmę ProgMan Studio Komputerowe w Gdyni),
- MAGAZYN, KASA, wprowadzone do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 13/2015 z dnia 02 listopada 2015 r. (program opracowany przez firmę Wolters Kluwer S.A. w Warszawie).

### **III. Wykonanie wydatków w poszczególnych paragrafach w stosunku do planu, na dzień poprzedzający dokonanie zmian w planie.**

Zarząd Powiatu Tczewskiego upoważnił Dyrektora do dokonywania przeniesień planowanych wydatków bieżących między paragrafami w ramach poszczególnych rozdziałów klasyfikacji budżetowej, z wyłączeniem następujących paragrafów, i tak:

- 3110, 4010, 4040, 4110, 4120, 4780 - uchwała Zarządu Nr 55/172/2016 z dnia 07 stycznia 2016 r.

Ponadto, Dyrektor zobowiązany był poinformować Zarząd Powiatu w terminie 7 dni od dnia dokonania zmian, a o ostatniej zmianie do dnia 28.11.2016 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:

- decyzji Dyrektora Nr 1/2016 z dnia 28.11.2016 r. o dokonanych zmianach w planie wydatków,
- uchwał Zarządu Powiatu: Nr 67/230/2016 z dnia 31.03.2016 r., 106/344/2016 z dnia 08.12.2016 r.,
- uchwał Rady Powiatu: Nr XVI/119/2016 z dnia 29.03.2016 r., Nr XVIII/130/2016 z dnia 24.05.2016 r., XX/146/2016 z dnia 30.08.2016 r., XXI/152/2016 z dnia 27.09.2016 r., XXIII/168/2016 z dnia 29.11.2016 r., XXIV/175/2016 z dnia 20.12.2016 r.,
- danych z ewidencji księgowej (zestawień wykonanych wydatków w stosunku do planu finansowego, na dzień poprzedzający decyzję Dyrektora oraz uchwał Rady i Zarządu Powiatu Tczewskiego o zmianach w planie wydatków).

Wykaz wydatków w paragrafach, których dotyczyły zmiany przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 1- dane w zł.,gr./

Data wykonania wydatków	Klasyfikacja budżetowa		Kwota planu wydatków	Kwota wykonania wydatków	% wykonania w stosunku do planu
	rozdział	paragraf			
28.03.2016	85202	4010	2.845.212,00	552.408,15	19,42
		4040	220.000,00	146.618,85	66,64
		4110	500.000,00	91.873,38	18,37
		4210	293.816,00	97.082,37	33,04
		4230	50.000,00	14.092,32	28,18
		4480	5.000,00	4.374,00	87,48
30.03.2016	85202	4210	309.014,00	100.242,01	32,44
		4220	465.375,00	96.050,96	20,64
23.05.2016	85202	4270	100.000,00	17.460,92	17,46
29.08.2016	85202	4270	92.800,00	56.134,56	60,49
26.09.2016	85202	3020	17.500,00	13.189,09	75,37
		4110	520.000,00	348.566,84	67,03
		4120	62.000,00	33.560,36	54,13
		4210	282.130,00	192.230,94	68,14
		4230	65.000,00	46.842,89	72,07
		4270	66.065,00	58.758,56	88,94
		4300	100.000,00	83.686,16	83,69
25.11.2016	85202	3020	22.500,00	13.996,47	62,21
		4170	16.000,00	2.090,00	13,06
		4270	81.065,00	70.220,76	86,62
		4300	115.000,00	104.103,23	90,52
		4440	101.735,00	101.735,00	100,00
28.11.2016	85202	4010	3.045.212,00	2.653.853,01	87,15

07.12.2016	85202	4010	3.060.212,00	2.792.440,96	91,25
		4430	12.000,00	355,00	2,96
19.12.2016	85202	4010	3.063.801,00	2.792.440,96	91,14
		4110	548.000,00	510.960,75	93,24
		4120	52.000,00	48.679,54	93,61
		4170	5.198,00	2.090,00	40,21
		4220	445.375,00	429.356,47	96,40
		4230	70.000,00	64.694,24	92,42
		4260	340.000,00	277.170,89	81,52
		4280	6.000,00	2.625,00	43,75
		4360	9.000,00	5.809,68	64,55
		4410	4.000,00	394,20	9,86
		4420	13.000,00	9.366,49	72,05
		4430	3.955,00	355,00	8,98
		4700	10.000,00	5.940,34	59,40

W wyniku czynności kontrolnych nieprawidłowości nie stwierdzono, mianowicie:

- przed dokonaniem zmian w planach (przesunięciem pomiędzy paragrafami) nie przekroczono planu wydatków budżetowych,
- wszystkie zmiany w planie finansowym wykonano zgodnie z cyt. wyżej uchwałą Zarządu Powiatu Tczewskiego,
- o zmianach, dokonanych na podstawie decyzji Dyrektora, Zarząd Powiatu Tczewskiego został poinformowany terminowo.

#### **IV. Odpisy na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych - § 4440.**

W roku 2016 wykonanie wydatków z tytułu odpisu na zakładowy fundusz świadczeń socjalnych wynosiło **103.737 zł**.

W jednostce obowiązuje "Regulamin gospodarowania środkami Zakładowego Funduszu Świadczeń Socjalnych". Regulamin został uzgodniony z przedstawicielem pracowników i wprowadzony do stosowania zarządzeniem Dyrektora nr 3/2015 z dnia 17 marca 2015 r.

W przepisach wewnętrznych uregulowano, że fundusz tworzony jest z corocznego odpisu podstawowego (naliczonego w stosunku do przeciętnej liczby zatrudnionych pracowników) oraz dodatkowego (fakultatywnego - dotyczącego emerytów i rencistów).

#### Kontrola obejmowała:

- plan finansowy dochodów i wydatków budżetowych na rok 2016, zatwierdzony uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XIII/101/2015 z dnia 29.12.2015 r.,
- aktualizację (korektę) naliczenia odpisu na ZFŚS z dnia 24.11.2016 r.,
- wyciągi bankowe konta wydatków: Nr 53/2016 z dnia 31.03.2016 r., Nr 72/2016 r. z dnia 29.04.2016 r., Nr 75/2016 z dnia 05.05.2016 r., Nr 147/2016 z dnia 06.09.2016 r., Nr 199/2016 z dnia 28.11.2016 r.

Naliczenia odpisu dokonano z zastosowaniem następujących stawek kwotowych wskaźników:

- 1.093,93 zł. – w przypadku odpisu podstawowego dla pracowników,
- 182,32 zł. – w przypadku zwiększenia odpisu dla emerytów i rencistów.

Naliczenie odpisu po aktualizacji wynosiło 103.737 zł., w tym:

- 92.798,08 zł. – pracownicy (84,83 x 1.093,93 zł.),
- 10.939,20 zł. – emeryci i renciści (60 x 182,32 zł.).

Planowane na 2016 r. wydatki na odpis zakładowego funduszu świadczeń socjalnych wynosiły **101.735 zł.** (uchwała Rady Powiatu Tczewskiego Nr XIII/101/2015).

Po dokonaniu aktualizacji stwierdzono, że plan był zaniżony o **2.002 zł.** Decyzją Nr 1/2016 z dnia 28.11.2016 r. Dyrektor zwiększył plan wydatków budżetowych sklasyfikowanych w § 4440. Plan po zmianie wynosił **103.737 zł.** i był zgodny z wykonaniem.

Wydatki na odpis przekazano prawidłowo, i tak:

- 30.000 zł. (29,49 % planu) - WB nr 53/2016 z dnia 31.03.2016 r.,
- 40.000 zł. (39,32 % planu) - WB nr 72/2016 z dnia 29.04.2016 r.,
- 20.000 zł. (19,66 % planu) - WB nr 75/2016 z dnia 05.05.2016 r.,
- 11.735 zł. (11,53 % planu) - WB nr 147/2016 z dnia 06.09.2016 r.,
- 2.002 zł. - (zwiększony plan po aktualizacji) - WB Nr 199/2016 z dnia 28.11.2016 r.

Jak wynika z powyższego, w kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono.

## **V. Gospodarowanie rzeczowym majątkiem trwałym.**

W Domu Pomocy Społecznej obowiązuje "Instrukcja gospodarowania majątkiem trwałym oraz zasady odpowiedzialności za powierzone mienie", wprowadzona do stosowania zarządzeniem Dyrektora Nr 16/2014 z dnia 15 grudnia 2014 r.

W w/w przepisach wewnętrznych uregulowano m.in.:

- gospodarkę majątkiem trwałym - zasady ewidencji i wyceny,
- przekazywanie i sposób darowizny składników majątku trwałego,
- odpowiedzialność za składniki mienia,
- sposób prowadzenia ksiąg inwentarzowych.

*Handwritten signature*

*Handwritten signature*

Kontroli poddano:

- ewidencję księgową na kontach syntetycznych: 011 "Środki trwałe", 013 "Pozostałe środki trwałe",
- ewidencję szczegółową (analityczną) w programie komputerowym STOCK (służącym do zarządzania majątkiem, prowadzenia jego ewidencji i inwentaryzacji),
- przestrzeganie uregulowań w przepisach wewnętrznych.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, że:

- w aktach osobowych znajdują się oświadczenia pracowników o odpowiedzialności materialnej za powierzone mienie,
- składniki majątku oznakowano numerem inwentarzowym, umożliwiającym jego identyfikację,
- na dzień 31.12.2016 r. suma sald kont: "011", "013" wynosiła **5.560.011,33** zł. i była zgodna ze szczegółową (analityczną) ewidencją składników majątku w programie komputerowym STOCK.

Jak wynika z powyższego nieprawidłowości nie stwierdzono. Gospodarka majątkiem rzeczowym prowadzona była zgodnie z:

- rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 05 lipca 2010 r. w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont,
- art. 16 ust. 1 ustawy o rachunkowości,
- przepisami wewnętrznymi: zakładowym planem kont, instrukcją gospodarowania majątkiem trwałym.

**VI. Dochody budżetowe.**Kontroli poddano:

- ewidencję na koncie 130 „Rachunek bieżący jednostki” - subkonto dochodów,
- ewidencję na koncie 222 „Rozliczenie dochodów budżetowych”,
- ewidencję na koncie 221 „Należności z tytułu dochodów budżetowych”,
- dane wykazane w rocznym sprawozdaniu Rb-27S z wykonania planu dochodów budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2016, w kolumnie „Dochody wykonane”, „Należności pozostałe do zapłaty” i „Nadpłaty”.



# 1. Wykonanie i terminowość odprowadzania dochodów do budżetu powiatu.

W 2016 r. wykonanie dochodów budżetowych wyniosło **5.050.254,28 zł.**, w tym:

- 7.200,00 zł. – § 0750 „Wpływy z najmu i dzierżawy”,
- 5.041.959,68 zł. – § 0830 „Wpływy z usług”,
- 95,12 zł. – § 0920 „Wpływy z pozostałych odsetek”,
- 999,48 zł. – § 0970 „Wpływy z różnych dochodów”.

Szczegółowe dane przedstawia poniższa tabela:

/tabela nr 2 - dane w zł.,gr./

M-c	Dochody wykonane (dane z konta 130)				Razem (dochody wykonane)	Dochody zrealizowane (dane z konta 222)	Data przekazania do budżetu powiatu
	Rozdz. 85202						
	§ 0750	§ 0830	§ 0920	§ 0970			
I	600,00	372.237,44	6,12	57,78	372.901,34	20.000,00	11.01.2016
						38.387,57	14.01.2016
						18.617,96	20.01.2016
						163.373,71	25.01.2016
						100.000,00	27.01.2016
						30.201,22	29.01.2016
II	600,00	415.856,34	5,29	59,83	416.521,46	10.000,00	01.02.2016
						5.000,00	02.02.2016
						15.337,02	05.02.2016
						10.000,00	11.02.2016
						40.222,90	15.02.2016
						132.505,25	17.02.2016
						80.000,00	22.02.2016
						55.000,00	23.02.2016
						30.000,00	24.02.2016
						35.090,35	29.02.2016
III	600,00	394.416,55	7,60	116,01	395.140,16	14.606,47	04.03.2016
						12.998,32	11.03.2016
						30.000,00	14.03.2016
						8.538,25	16.03.2016
						51.473,04	21.03.2016
						70.000,00	23.03.2016
						136.055,42	24.03.2016
						14.253,42	25.03.2016
						40.000,00	29.03.2016
						20.112,13	31.03.2016
IV	0,00	394.294,07	3,54	74,37	394.371,98	9.000,00	04.04.2016
						12.000,00	12.04.2016
						33.000,00	14.04.2016
						6.000,00	19.04.2016
						43.000,00	21.04.2016
						69.141,80	22.04.2016
						17.000,00	25.04.2016
						125.000,00	26.04.2016
						32.000,00	27.04.2016
						40.000,00	28.04.2016
						10.802,37	29.04.2016
V	600,00	461.770,54	4,60	57,89	462.433,03	29.307,65	05.05.2016
						18.000,00	11.05.2016
						39.037,85	13.05.2016
						56.977,60	19.05.2016
						100.000,00	23.05.2016
						140.000,00	24.05.2016
						49.000,00	25.05.2016
						14.000,00	30.05.2016
						16.323,07	31.05.2016

VI	1.200,00	625.269,89	4,27	80,37	426.554,53	10.000,00 45.000,00 17.531,46 85.000,00 70.000,00 85.527,15 64.870,05 30.000,00 18.626,20	08.06.2016 14.06.2016 15.06.2016 17.06.2016 20.06.2016 22.06.2016 23.06.2016 29.06.2016 30.06.2016
VII	0,00	426.715,53	12,79	77,00	426.805,32	7.000,00 11.000,00 89.133,07 11.126,79 48.791,59 53.020,09 136.582,74 33.136,51 37.013,26	05.07.2016 07.07.2016 14.07.2016 15.07.2016 18.07.2016 19.07.2016 20.07.2016 22.07.2016 29.07.2016
VIII	1.200,00	430.009,11	9,43	68,48	431.287,02	40.000,00 105.000,00 52.000,00 117.000,00 19.698,19 35.000,00 20.000,00 23.000,00 18.828,97	10.08.2016 11.08.2016 12.08.2016 17.08.2016 19.08.2016 23.08.2016 24.08.2016 30.08.2016 31.08.2016
IX	600,00	433.812,55	6,27	70,76	434.489,58	10.000,00 10.000,00 13.000,00 43.000,00 29.838,27 117.206,00 121.807,62 36.000,00 24.000,00 15.856,82	06.09.2016 08.09.2016 13.09.2016 14.09.2016 15.09.2016 19.09.2016 21.09.2016 23.09.2016 28.09.2016 30.09.2016
X	0,00	428.693,66	4,93	76,28	428.774,87	21.548,21 14.000,00 42.000,00 140.000,00 136.000,00 55.000,00 34.660,90	04.10.2016 07.10.2016 14.10.2016 19.10.2016 20.10.2016 25.10.2016 31.10.2016
XI	0,00	437.452,21	10,24	136,15	437.598,60	15.000,00 42.000,00 23.000,00 130.000,00 97.000,00 110.000,00 20.700,39	07.11.2016 15.11.2016 21.11.2016 22.11.2016 24.11.2016 29.11.2016 30.11.2016
XII	1.800,00	421.431,79	20,04	124,56	423.376,39	16.000,00 48.000,00 27.842,35 140.000,00 21.000,00 85.000,00 70.000,00 15.534,02 10,26	09.12.2016 12.12.2016 13.12.2016 15.12.2016 16.12.2016 19.12.2016 22.12.2016 30.12.2016 31.12.2016
	<b>7.200,00</b>	<b>5.041.959,68</b>	<b>95,12</b>	<b>999,48</b>	<b>5.050.254,28</b>	<b>5.050.254,28</b>	

## 2. Należności i nadpłaty.

Na koniec 2016 r.:

- należności pozostałe do zapłaty wynosiły 13.060,52 zł. - § 0830,
- nadpłaty wynosiły 5.795,76 zł. - § 0830.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- dane w sprawozdaniu Rb-27S na dzień 31.12.2016 r. w kolumnie „Dochody wykonane” były zgodne z ewidencją księgową na koncie „130” – subkonto dochodów, a w kolumnach „Należności pozostałe do zapłaty” i „Nadpłaty” z saldami na koncie „221”,
- dochody ujmowane były w prawidłowych podziałkach klasyfikacji budżetowej,
- analityka do konta „221” prowadzona była prawidłowo, tj. według poszczególnych dłużników i podziałek klasyfikacji budżetowej,
- na koniec roku 2016 saldo konta „222” wynosiło 0,00 zł. i było zgodne z wyciągiem bankowym nr 243/2016 z dnia 31.12.2016 r.,
- dochody przekazywano terminowo do budżetu powiatu.

## VII. Magazyn spożywczy i gospodarczy.

W dniu 02.06.2017 r. skontrolowano rzeczywisty stan losowo wybranych materiałów, znajdujących się w magazynach. Wyniki kontroli zawarto w odrębnym protokole, stanowiącym **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu. W kontrolowanym zakresie nieprawidłowości nie stwierdzono. Nadmienia się, że nadmierne zapasy nie występowały.

## VIII. Rozrachunki.

W 2016 r. w jednostce funkcjonowały następujące konta zespołu 2 „Rozrachunki i rozliczenia”: 201, 221, 222, 223, 225, 229, 231, 234, 240, 245, 290. Ewidencję szczegółową do kont zespołu drugiego prowadzono w sposób umożliwiający wyodrębnienie poszczególnych grup rozliczeń i rozrachunków, ustalenie przebiegu ich rozliczeń oraz stanu należności, rozliczeń i zobowiązań według kontrahentów lub pracowników.

Kontroli poddano stan zobowiązań na dzień: 31 marca 2016 r., 30 września 2016 r.

Przeanalizowano:

- dane wykazane w miesięcznych sprawozdaniach Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej,
- stany z układu bilansowego pasywów wynikające z kont zespołu drugiego (strona Ma kont syntetycznych i analitycznych),
- dowody źródłowe.

Analiza stanu zobowiązań

Dane wynikające z ewidencji księgowej i sprawozdania przedstawia tabela:

/tabela nr 3 – dane w zł., gr./

Lp.	Nr konta	Nazwa konta	Zobowiązania			
			ogółem			zobowiązania wymagalne
			dane wynikające z kont zespołu „2”	dane wykazane w sprawozdaniu Rb-28S		
<b>Stan na dzień 31 marca 2016 r.</b>						
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	5.398,24	§ 4270 § 4300 § 4700	1.642,40 3.256,84 499,00	- - -
<b>Stan na dzień 30 września 2016 r.</b>						
1.	201	Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami	3.747,56	§ 4210 § 4270 § 4300	2.615,00 486,00 646,56	- - -
<b>Razem</b>			<b>9.145,80</b>		<b>9.145,80</b>	-

Konto 201 „Rozrachunki z odbiorcami i dostawcami”.

(stan na dzień 31.03.2016 r.)

Saldo konta wynosi **5.398,24** zł., w tym zobowiązania wobec:

- Firmy AUTOMANIA Mechanika Samochodowa w Kokoszkowach, dot. f-ry Nr 9/2016 z dnia 31.03.2016 r. za naprawę układu kierowniczego samochodu (termin płatności 14 dni – zapłacono 01.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **800** zł. - § 4270;
- Spółki z o.o. ELEKTRO-CAL w Zajączkowie, dot. f-ry VAT 176/2016 z dnia 30.03.2016 r. za prowadzenie eksploatacji kotłowni (termin płatności do 20.04.2016 r. – zapłacono 05.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **356,40** zł. - § 4270;
- Firmy Techwind w Dąbrowie, dot. f-ry VAT nr FAK/313/03/2016 z dnia 31.03.2016 r. za konserwację podnośnika i dojazd na kwotę 899,28 zł. (termin płatności do 14.04.2016 r. – zapłacono 12.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **486** zł. - § 4270; **413,28** zł. - § 4300;
- Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych "STARKOM" w Starogardzie Gdańskim, dot. f-ry nr F/01/00092/03/16 z dnia 31.03.2016 r. za wywóz odpadów (termin płatności do 14.04.2016 r. – zapłacono 04.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **2.683,22** zł. - § 4300;
- Przedsiębiorstwa Usług Komunalnych "STARKOM" w Starogardzie Gdańskim, dot. f-ry nr F/01/00177/03/16 z dnia 31.03.2016 r. za unieszkodliwienie - spalanie odpadów medycznych (termin płatności do 14.04.2016 r. – zapłacono 04.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **160,34** zł. - § 4300;
- Spółki z o.o. Sp.k. GRUPA FORMAT w Żorach, dot. f-ry VAT 1236/03/2016 z dnia 31.03.2016 r. za szkolenie z zakresu ochrony danych

osobowych dla ABI/ADO (termin płatności do 14.04.2016 r. – zapłacono 05.04.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **499 zł.** - § 4700.

(stan na dzień 30.09.2016 r.)

Saldo konta wynosi **3.747,56 zł.**, w tym zobowiązania wobec:

- Spółki z o.o. PRESSCOM we Wrocławiu, dot. f-ry VAT nr FVS/000430/09/2016/N z dnia 28.09.2016 r. za książkę "Ujednolicony tekst ustawy Prawo zamówień publicznych" (termin płatności do 12.10.2016 r. – zapłacono 03.10.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **55 zł.** - § 4210;
- Firmy Handlowo - Usługowej w Giżycku, dot. f-ry nr 1274/2016 z dnia 30.09.2016 r. za tkaninę (termin płatności do 14.10.2016 r. – zapłacono 03.10.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **2.560 zł.** - § 4210;
- Zakładu Sprzątania CLEANER w Elblągu, dot. f-ry VAT Nr 25849/09/2016 z dnia 30.09.2016 r. za wywóz nieczystości płynnych (termin płatności do 14.10.2016 r. – zapłacono 04.10.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **140,40 zł.** - § 4300;
- Spółki Akcyjnej EMKA w Żyrardowie, dot. f-ry VAT nr FS-UT/44536/2016 z dnia 30.09.2016 r. za odbiór i utylizację odpadów medycznych (termin płatności do 14.10.2016 r. – zapłacono 04.10.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **92,88 zł.** - § 4300;
- Firmy Techwind w Dąbrowie, dot. f-ry VAT nr FAK/320/09/2016 z dnia 30.09.2016 r. za konserwację podnośnika i dojazd na kwotę 899,28 zł. (termin płatności do 14.10.2016 r. – zapłacono 04.10.2016 r.) – zobowiązanie w wysokości **486 zł.** - § 4270; **413,28 zł.** - § 4300.

W wyniku kontroli stwierdzono, że:

- ewidencja szczegółowa (analityczna) rozrachunków prowadzona była prawidłowo,
- salda zobowiązań były realne i odzwierciedlały faktyczny ich stan – ewidencja na kontach syntetycznych i analitycznych była zgodna z dowodami źródłowymi,
- zobowiązania zostały prawidłowo wykazane w sprawozdaniach budżetowych, tj. w prawidłowych wysokościach i podziałkach klasyfikacji budżetowej,
- stan zobowiązań dotyczył bieżących miesięcy,
- dokumenty księgowe zostały zakwalifikowane do ujęcia w księgach rachunkowych zgodnie z przyjętymi przez jednostkę procedurami kontroli finansowej zaciągania zobowiązań i dokonywania wydatków,
- dokumenty księgowe zostały sprawdzone i zatwierdzone przez osoby upoważnione do dokonywania tych czynności.

## IX. Wydatki inwestycyjne - § 6050.

### Kontroli poddano:

- roczne sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2016 r.,
- plan finansowy wydatków budżetowych,
- umowy,
- ewidencję księgową na kontach: 130 „Rachunek bieżący jednostki”, 011 „Środki trwałe”,
- ewidencję w programie STOCK,
- źródłowe dowody księgowe.

W planie finansowym, zatwierdzonym uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XIII/101/2015 z dnia 29.12.2015 r., wydatki inwestycyjne wynosiły 267.000 zł., w tym:

- 200.000 zł. na zadanie pn. "Modernizacja kotłowni centralnego ogrzewania",
- 67.000 zł. na zadanie pn. "Modernizacja łazienki i klatki schodowej w budynku administracji".

Pismem z dnia 06.09.2016 r. Dyrektor jednostki wystąpił do Zarządu Powiatu Tczewskiego o dokonanie zmian pomiędzy w/w zadaniami o kwotę 29.616 zł. Uchwałą Nr XXI/152/2016 z dnia 27 września 2016 r. Rada Powiatu Tczewskiego zmieniła wysokość środków na poszczególne zadania, i tak:

- 170.384 zł. na modernizację kotłowni centralnego ogrzewania,
- 96.616 zł. na modernizację łazienki i klatki schodowej w budynku administracji.

### 1. Zadanie pn.: "Modernizacja kotłowni centralnego ogrzewania".

Na realizację powyższego zadania w dniu 20 czerwca 2016 r. Dom Pomocy Społecznej zawarł z wykonawcą umowę Nr 8/2016.

W umowie określono (m.in.) następujące obowiązki zleceniobiorcy:

- wykonanie modernizacji kotłowni centralnego ogrzewania (wymiana 2 kotłów kondensacyjnych),
- wykonanie prac do 31.08.2016.,
- udzielenie sześcioletniej rękojmi w zakresie dobrej jakości wykonanych robót,
- uiszczenie kar umownych w przypadku zwłoki lub odstąpienia od umowy.

W trakcie wykonywania prac wystąpiły sytuacje nieprzewidywalne, które uniemożliwiły prawidłową realizację zamówienia podstawowego. W wyniku zaistniałej sytuacji w dniu 19.08.2016 r. sporządzono w jednostce "Protokół konieczności" - kserokopia protokołu stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

W dniu 22.08.2016 r. Dyrektor jednostki zawarł z wykonawcą dodatkową umowę Nr 11/2016 z wynagrodzeniem na kwotę 11.665 zł. Termin wykonania prac określono na dzień 31.08.2016 r.

2. Zadanie pn. "Modernizacja łazienki i klatki schodowej w budynku administracji".

Na realizację powyższego zadania w dniu 17.10.2016 r. Dom Pomocy Społecznej zawarł z wykonawcą umowę Nr 12/2016.

W umowie określono (m.in.) następujące obowiązki zleceniobiorcy:

- wykonanie modernizacji łazienki i klatki schodowej,
- wykonanie prac do 30.11.2016 r.,
- udzielenie trzyletniej gwarancji w zakresie dobrej jakości wykonanych robót,
- uiszczenie kar umownych w przypadku zwłoki lub odstąpienia od umowy.

W wyniku kontroli przedłożonych dokumentów stwierdzono, że:

- wykonanie wydatków w sprawozdaniu Rb-28S wynosiło **266.847,92 zł.** i było zgodne z ewidencją księgową na koncie „130”,
- odbiór robót potwierdzono protokołami odbioru (z dnia 09.09.2016 r., z dnia 02.12.2016 r.) podpisanymi przez stronę zamawiającą, wykonawców i inspektorów nadzoru,
- Spółka Jawna BoniTerm wystawiła f-rę VAT nr FV/STR/05/09/2016 z dnia 09.09.2016 r. za modernizację kotłowni na kwotę 155.284 zł. (termin płatności do 09.10.2016 r. – zapłacono terminowo),
- Spółka Jawna BoniTerm wystawiła f-rę VAT nr FV/STR/06/09/2016 z dnia 09.09.2016 r. za modernizację kotłowni - prace dodatkowe na kwotę 11.665 zł. (termin płatności do 09.10.2016 r. – zapłacono terminowo),
- Firma Ciepło Serwis wystawiła f-rę VAT nr 20/07/2016/FVS z dnia 19.07.2016 r. za nadzór inwestorski na kwotę 1.620 zł. (termin płatności do 02.08.2016 r. – zapłacono terminowo),
- Firma Ciepło Serwis wystawiła f-rę VAT nr 13/09/2016/FVS z dnia 27.09.2016 r. za nadzór inwestorski na kwotę 1.814,40 zł. (termin płatności do 04.10.2016 r. – zapłacono terminowo),
- Firma SEB-INWEST wystawiła f-rę VAT nr 7/11/2016 z dnia 09.11.2016 r. za modernizację łazienki i klatki schodowej na kwotę 44.064 zł. (terminu płatności nie określono – zapłacono 10.11.2016 r.),
- Firma SEB-INWEST wystawiła f-rę VAT nr 2/12/2016 z dnia 09.12.2016 r. za modernizację łazienki i klatki schodowej na kwotę 52.400,52 zł. (terminu płatności nie określono – zapłacono 12.12.2016 r.),
- faktury opisano, sprawdzono i zatwierdzono do wypłaty przez osoby upoważnione do wykonywania tych czynności,
- na podstawie dowodu przyjęcia środka trwałego OT nr 2/2016 z dnia 30.09.2016 r. kotły gazowe ujęto w ewidencji księgowej na koncie "011" oraz w księdze inwentarzowej w programie STOCK,

- na podstawie dokumentu modernizacji DM nr 1/2016 z dnia 29.12.2016 r. zwiększono wartość budynku oraz ujęto w ewidencji księgowej na koncie "011" oraz w księdze inwentarzowej w programie STOCK.

#### PODSUMOWANIE

Prace zostały wykonane zgodnie z umowami. Wydatki budżetowe na w/w zadania inwestycyjne zrealizowano zgodnie z uchwałami Rady Powiatu Tczewskiego.

#### **X. Wydatki na zakupy inwestycyjne - § 6060.**

##### Kontroli poddano:

- roczne sprawozdanie Rb-28S z wykonania planu wydatków budżetowych samorządowej jednostki budżetowej za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia roku 2016,
- plan finansowy wydatków budżetowych,
- ewidencję księgową na kontach: 130 „Rachunek bieżący jednostki”, 011 "Środki trwałe",
- ewidencję w programie STOCK,
- źródłowe dowody księgowe.

W planie finansowym, zatwierdzonym uchwałą Rady Powiatu Tczewskiego Nr XIII/101/2015 z dnia 29.12.2015 r., wydatki na zakupy inwestycyjne wynosiły 5.000 zł. na zadanie pn. "Zakup jednostki centralnej komputera".

##### W wyniku kontroli przedłożonych dokumentów stwierdzono, że:

- wykonanie wydatków w sprawozdaniu Rb-28S wynosiło **4.965,02 zł.** i było zgodne z ewidencją księgową na koncie „130”,
- zakupiono zestaw komputerowy - f-ra VAT TCZ/2016/1202 z dnia 17.03.2016 r. na kwotę 4.965,02 zł. (termin płatności 14 dni – zapłacono terminowo),
- fakturę opisano, sprawdzono i zatwierdzono do wypłaty przez osoby upoważnione do wykonywania tych czynności,
- na podstawie dowodu przyjęcia środka trwałego OT nr 01/2016 z dnia 17.03.2016 r. zestaw komputerowy ujęto w ewidencji księgowej na koncie "011" oraz w księdze inwentarzowej w programie STOCK.



Na tym protokół zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Protokół zawiera 17 stron.

Ustalenia w nim zawarte, zostały przez stronę kontrolującą przedstawione kierownictwu jednostki i omówione na posiedzeniu w dniu 16 czerwca 2017 r.

Do zawartych w protokole ustaleń zastrzeżeń nie wniesiono.

Poinformowano Pana Dyrektora o, przysługującym stronie kontrolowanej, prawie wniesienia w ciągu 7 dni dodatkowych wyjaśnień.

Kontrolę wpisano w księdze kontroli pod poz. 13.

Pelplin, dnia 16 czerwca 2017 r.

STRONA KONTROLOWANA

DYREKTOR  
*Rufin Wysoccki*

STRONA KONTROLUJĄCA

INSPEKTOR  
w Zespole Kontrolnym  
*Barbara Czajnicowska*

INSPEKTOR  
*mgr Aleksandra Boważyńska*

## PROTOKÓŁ

kontroli magazynów w Domu Pomocy Społecznej w Pełplinie przeprowadzonej w dniu 02 czerwca 2017 r. przez Barbarę Bojanowską i Aleksandrę Poważyńską – inspektorów Starostwa Powiatowego w Tczewie.

Kontrolę przeprowadzono w obecności :  
- (osoba materialnie odpowiedzialna),  
- (główna księgowa).

Wyrywkowej kontroli poddano materiały znajdujące się w magazynie spożywczym i gospodarczym.

Lp.	Nazwa materiału	Jednostka miary	Stan rzeczywisty	Stan w ewidencji magazynowej
1	2	3	4	5
<b>MAGAZYN SPOŻYWCZY</b>				
1.	Ananasy w puszcze	szt.	38	38
2.	Brzoskwinie w puszcze	szt.	22	22
3.	Cukier puder	kg	13,5	13,5
4.	Dżem	szt.	60	60
5.	Herbata	szt.	49	49
6.	Kakao	szt.	42	42
7.	Kawa zbożowa	szt.	33	33
8.	Ketchup	szt.	36	36
9.	Majonez	szt.	12	12
10.	Mąka ziemniaczana	kg	20	20
11.	Margaryna	szt.	45	45
12.	Przyprawa w płynie - Maggi	szt.	24	24
13.	Migdały	szt.	59	59
14.	Palma	szt.	3	3
15.	Nutella	szt.	4	4
16.	Ogórki konserwowe	szt.	21	21
17.	Olej	szt.	52	52
18.	Pasztet	szt.	117	117
19.	Konserwy rybne	szt.	96	96
20.	Szynka konserwowa	szt.	18	18
21.	Sok owocowy	szt.	24	24
22.	Śmietana 30%	litr	22	22
23.	Wiórki kokosowe	szt.	45	45
24.	Woda 1,5 l (6 szt. w opakowaniu)	szt.	24	4 op.
25.	Woda 0,5 l	szt.	24	24

MAGAZYN GOSPODARCZY				
1	2	3	4	5
1.	Balsam do ciała	szt.	10	10
2.	Druciak metalowy	szt.	10	10
3.	Emulsja Cif	szt.	51	51
4.	Folia aluminiowa	szt.	1	1
5.	Krem nivea	szt.	15	15
6.	Krem do rąk	szt.	12	12
7.	Mydło toaletowe	szt.	16	16
8.	Mydło w płynie	szt.	14	14
9.	Płyn do naczyń Fairy	szt.	8	8
10.	Płyn do szyb Window	szt.	10	10
11.	Płyn do płukania Global	szt.	13	13
12.	Płyn do naczyń Ludwik	szt.	25	25
13.	Płyn Brisol	szt.	40	40
14.	Płyn Lisec	szt.	4	4
15.	Papier toaletowy	op.	9	9
16.	Ręcznik	szt.	12	12
17.	Ścierka do podłóg	szt.	10	10
18.	Aerozol do mebli Silux	szt.	7	7
19.	Woreczki śniadaniowe	op.	8	8
20.	Żel do golenia	szt.	24	24

Niezgodności pomiędzy stanem rzeczywistym a ewidencją magazynową nie stwierdzono.

Osoba materialnie odpowiedzialna nie wnosi zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole.

Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach i podpisany po uprzednim odczytaniu.

/podpis magazyniera /

INSPEKTOR  
w Zespole Kontrolnym  
*Barbara Hojanowska*

INSPEKTOR  
*mgr Aleksandra Poważynska*

/podpis osoby obecnej przy kontroli/

/podpisy strony kontrolującej/

## PROTOKÓŁ KONIECZNOŚCI wykonania robót dodatkowych

1. Komisja w składzie:  
*Wojciech Szczepański – Inspektor Nadzoru*  
*Rufin Wysocki – Dyrektor DPS*  
*Marek Osmański – Właściciel BONITERM Sp.J.*

### ustaliła:

2. Nazwa zadania:  
*Modernizacja kotłowni centralnego ogrzewania w Domu Pomocy Społecznej w Pelplinie.*
3. Zamawiający:  
*Dom Pomocy Społecznej w Pelplinie*
4. Wykonawca dotychczasowych robót:  
*BONITERM M.Osmański, P.Kołodziejczak Spółka Jawna 83-010 Straszyn, ul. Objazdowa 10*
5. Nadzór inwestorski: *Wojciech Szczepański*

### Komisja proponuje:

6. Zakres rzeczowy dodatkowych robót do wykonania:
  - *Wymiana instalacji zasilania podgrzewaczy z pompą cwu*
  - *Wymiana czujnika gazu DEX 12/N*
  - *Wymiana naczyń przeponowych Reflex N400 – 2 szt.*
7. Termin wykonania robót dodatkowych i jego wpływ na termin zakończenia:  
*Zgodnie z umową do dnia 2016-08-31*
8. Uzasadnienie merytoryczne dla wykonywania robót wymienionych w pkt. 6:
  - *pompa wykazuje znaczny stopień zużycia, instalacja rurowa w znacznym stopniu zniszczona (zakamieniona). Zmniejszenie przekroju spowodowało ograniczenie przepływu.*
  - *czujnik nie nadaje się do kalibracji*
  - *naczynia wyprodukowane w roku 2002 wykazują znaczny stopień zużycia, nie ma możliwości sprawdzenia i wyregulowania ciśnienia – nie dają gwarancji na prawidłową pracę układu.*

DOM POMOCY SPOŁECZNEJ  
ul. Szpitalna 2  
83-130 PELPLIN  
tel. 58-536-12-18, 58-536-12-19  
NIP 593-17-34-103

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
12.06.17  
data  
DYREKTOR  
podpis  
*Rufin Wysocki*

9. Tryb zlecenia wykonania robót dodatkowych zgodnie z ustawą o zamówieniach publicznych /wraz ze wskazaniem podstawy prawnej/

Na podstawie art. 67 pkt.1 ust.5 Prawa Zamówień Publicznych oraz §6 pkt.2 umowy 8/2016 z dnia 20.06.2016r

10. Szacunkowa wartość robót dodatkowych wymienionych w pkt. 6:  
**11 665 zł brutto (z VAT 8%)**  
(słownie: jedenaście tysięcy sześćset sześćdziesiąt pięć złotych 00/100).

11. Sposób zabezpieczenia środków finansowych na wykonanie robót dodatkowych:

Roboty dodatkowe, które są niezbędne do wykonania, a niewynikające z dokumentacji przetargowej, których wykonawca nie mógł przewidzieć, będą rozliczane na podstawie odrębnie zawartej umowy pomiędzy wykonawcą, a Zamawiającym w trybie z wolnej ręki przewidzianym dla udzielania zamówień dodatkowych w rozumieniu art. 67 ust. 1 pkt 5 ustawy P.z.p.

12. Inne uwagi :

.....  
.....  
.....

Nadzór inwestorski  
**INSPEKTOR NADZORU**  
mgr inż. Wojciech Szczepański  
POM/0046/PWOS/12  
nr ewid. POM/16/0212/12

Wykonawca  
**KIEROWNIK BUDOWY**  
mgr inż. Marek Osmański.....  
Upr. bud. Nr 5558/Gd/93

KOMISJA /podpisy/

**DYREKTOR**  
.....  
*Rufin Wysocki*  
.....  
.....  
.....

**BONITERM** Spółka Jawna  
M. Osmański, P. Kołodziejczak  
83-010 STRASZYN, ul. Objazdowa 10  
tel./fax 058 682-04-68, NIP 584-20-18-902

**DOM POMOCY SPOŁECZNEJ**  
ul. Szpitalna 2  
83-130 PELPLIN  
tel. 58-536-12-18, 58-536-12-19  
NIP 593-17-34-103

Stwierdzam zgodność z oryginałem  
12.06.17 .....  
data .....  
**DYREKTOR**  
podpis .....  
*Rufin Wysocki*