

Mielno, 10.01.2012 r.

Protokół z przeprowadzonej kontroli w Gminnym Ośrodku Pomocy Społecznej w Mielnie – Unieście w dniu 20 grudnia 2011 r.

Zgodnie z Zarządzeniem Wójty Gminy Mielno Nr 2/2/2011 z dn. 13.01.2011 r. w sprawie planu kontroli jednostek organizacyjnych Gminy Mielno, w dniu 20 grudnia 2011 r. przeprowadzono kontrolę, której przedmiotem było zbadanie prawidłowości realizacji zleceń prac remontowych i konserwacyjnych wykonywanych przez firmy zewnętrzne na rzecz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie – Unieście w 2010 roku,

Kontrolę przeprowadzili:

1. Danuta Gawrońska – główny specjalista ds. inwestycji,
2. Krzysztof Wasilewski – inspektor ds. inwestycyjnych,

Zakres kontroli: „Prawidłowość realizacji zleceń prac remontowych i konserwacyjnych wykonanych przez firmy zewnętrzne na rzecz Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie-Unieście.”

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej, 76-032 Mielno – Unieście, ul. 6-go Marca 35.

Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów w celu przeprowadzenia kontroli w ww. zakresie i obecną w czasie jej trwania była – Pani Małgorzata Lipko – Główny Księgowy GOPS.

W trakcie kontroli, Główna Księgowa Pani Małgorzata Lipko oświadczyła, że w roku 2010 Gminny Ośrodek Pomocy Społecznej nie zlecał żadnych prac remontowych i konserwacyjnych firmom zewnętrznym. Drobne prace remontowe wykonywane były przez pracownika GOPS.

Protokół z niniejszej kontroli zostanie przekazany niezwłocznie Wójtowi Gminy Mielno.

Na tym kontrolę zakończono:

Kierownik Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Mielnie – Unieście

Iwona Burdzińska
GMINNY OŚRODEK POMOCY SPOŁECZNEJ
76-032 MIELNO - UNIEŚCIE
ul. 6-go Marca 35, tel. 94-3166-258
NIP 499-0145-429, REGON 003801166

DYREKTOR

mgr Iwona Burdzińska

Podpisy pracowników
przeprowadzających kontrolę.

KIEROWNIK
Szekcji inwestycji

Danuta Gawrońska
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. inwestycji

Krzysztof Wasilewski
INSPEKTOR DS. INWESTYCYJNYCH

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
31.01.2012
data

podpis

Mielno, dnia 25.11.2011r.

PROTOKÓŁ KONTROLI

przeprowadzonej w **Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w Mielnie** z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9, w dniach : 25, 28, 30 XI 2011 rok oraz 02.12.2011r, 14.12.2011r, przez pracowników Urzędu Gminy Mielno :

1. Henryka Bieńkowskiego – Sekretarza Gminy Mielno
2. Krystynę Spaniańską – gł. specjalistę do spraw księgowo-podatkowych , legitymacja służbowa nr 2/2008 z dnia 31.07.2008 roku .

Kontrola została wszczęta na podstawie imiennego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 156/2011 z dnia 23.11.2011 roku podpisanego przez Wójta Gminy Mielno w zakresie: **prawidłowość wydawania umów, rozliczania najmu, dzierżawy w okresie 2010 roku.**

Dyrektorem jednostki kontrolowanej jest **Maciej Goza** . Dnia 31 października 2011 roku Wójt Gminy Mielno udzielił pełnomocnictwa Dyrektorowi Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie – pełnomocnictwo Nr 148/2011 stanowi zał. **nr 1** do protokołu kontroli.

Dyrektor Zakładu dnia 25.11.2011 roku w formie pisemnej wyznaczył osoby, które będą uczestniczyły w toku kontroli oraz składały wyjaśnienia związane z zakresem kontroli tj:

1. Samodzielny Referat ds. nieruchomości - Tomasz Maciejewski
2. Referent ds. księgowości – Anita Piechocka.
3. Główny Księgowy – Lidia Szmyd

Pismo Dyrektora z dnia 25.11.2011 roku stanowi załącznik **nr 2** do protokołu kontroli

Dnia 23 grudnia 2002 roku Rada Gminy Mielno podjęła uchwałę nr IV/17/2002, w wyniku której Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji z **dnem 01.01.2003 roku**, ponownie wznowił działalność jako **Zakład budżetowy**. Wznowienie działalności następuje na podstawie obowiązujących uchwał Rady Gminy w Mielnie tj.

- Uchwała Nr XXII/166/97 z dnia 07 lutego 1997 roku w sprawie utworzenia zakładu budżetowego
- Uchwała Nr XXVIII/196/97 z dnia 13 czerwca 1997 roku z późniejszymi zmianami , w sprawie uchwalenia statutu zakładu budżetowego Gminy Mielno o nazwie Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie.



Do kontroli przedłożono między innymi :

1. zarządzenie Nr.18/16/2007 Wójta Gminy Mielno z dnia 22.02.2007 roku w sprawie ustalenia minimalnych stawek czynszu dzierżawnego dla nieruchomości gminnych

2. Uchwała Nr XLVII/298/06 Rady Gminy Mielno z dnia 27 października 2006 roku w sprawie szczegółowych zasad i trybu umarzania wierzytelności jednostek organizacyjnych gminy z tytułu należności pieniężnych, do których nie stosuje się przepisów ustawy- Ordynacja podatkowa, udzielania innych ulg w spłacie tych należności oraz wskazania organów do tego uprawnionych.

2. Wykaz umów najmu i dzierżawy zawartych w 2010 roku na okres do 3 miesięcy .

3. Wykaz umów najmu i dzierżawy wieloletnich obowiązujących w 2010 roku.

4. Przedmiotowe umowy najmu i dzierżawy

5. Dokumenty źródłowe takie jak : faktury VAT , dowody wpłaty, raporty kasowe , protokoły z przetargów, wykazy nieruchomości przeznaczonych do dzierżawy wraz z informacjami ogłoszonymi w prasie lokalnej o wywieszeniu przedmiotowych wykazów .

Kontrola została przeprowadzona w sposób wrywkowy, dokonano sprawdzenia niżej wymienionych umów dzierżawy :

1. **Umowa dzierżawy nr 08/2010 z dnia 02.06.2010 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9 , reprezentowana przez Dyrektora Aldonę Prusinowską a firmą – kontrahentem **01785** . Umowa podpisana przez pełnomocnika kontrahenta (pełnomocnictwo notarialne z dnia 13.04.2010r).

Przedmiotem umowy dzierżawy jest część działki o nr 39/36 położonej w Mielnie przy ul. Kościuszki 2, o powierzchni 2m kw.- lokalizacja 109 punkt handlowy z biżuterią. Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy , umowa zawarta na czas określony od 15 czerwca 2010 do 10.09.2010 roku . Czynsz dzierżawny ustalony w wysokości **3.900,00 zł netto** plus podatek VAT w stawce 22%- 858,00 zł , płatny w dniu podpisania umowy.

Dnia 10.03.2010 roku MOSiR wystąpił z wnioskiem do Urzędu Gminy w Mielnie o zaopiniowanie i zatwierdzenie lokalizacji oraz stawek wyjściowych czynszu dzierżawnego nieruchomości wyszczególnionych w zestawieniu nr 3 , przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego . W zestawieniu Nr 3 pod pozycją 12 ujęta została nieruchomość położona w Mielnie przy ul. Kościuszki z numerem **lokalizacji 109** o pow. 2 m kw. (cz.dz.39/36) **ze stawką sezonową 2.000,00 zł** na okres dzierżawy od 15.06.2010 do 10.09.2010r. Dnia 22.03.2010 roku wniosek w tej części został zaopiniowany przez Wójta Gminy Mielno pozytywnie. Dnia 26 marca przesłany został do Urzędu Gminy Mielno wykaz nr 3 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia przez MOSiR w drodze przetargu ustnego nieograniczonego. W poz. 10 wykazu zaewidencjonowany został przedmiotowy punkt handlowy. Według informacji zawartej w wykazie – wykaz wywiesza się na okres od 29.03.2010 do 20.04.2010r. Dnia 29 marca 2010 roku w prasie „Miasto Regionalne” ukazała się informacja Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie o wywieszeniu na okres 21 dni wykazu nieruchomości przeznaczonych do

wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego między innymi części działki nr 39/36 położonej w Mielnie - w siedzibie MOSiR, Urzędu Gminy Mielno oraz na stronie internetowej www.mosir-mielno.bip.net.pl.

Dnia w 22 kwietnia 2010 roku w prasie lokalnej zostało umieszczone ogłoszenie, iż przetarg ustny nieograniczony na dzierżawę nieruchomości między innymi cz.dz nr 39/36 położonej w Mielnie odbędzie się dnia 26.05.2010 roku o godz. 9 w siedzibie MOSiR w Mielnie. Cenna wywoławcza 2000 zł netto. Wadium w wysokości 400,00 zł należy wpłacić w terminie do 24.05.2010 roku.

Do kontroli przedłożono listę osób, które zostały dopuszczone do udziału w przetargu ustnym nieograniczonym w dniu 26.05.2010 roku – lokalizacja punktu 109 Mielno ul. Kościuszki. Zgodnie z listą w przetargu uczestniczyło 5 osób. Wpłaty wadium wniesione zostały przez uczestników przetargu do dnia wyznaczonego w ogłoszeniu o przetargu tj. 24.05.2011r (cztery wpłaty dokonane przelewem, **jedna wpłata przyjęta gotówką w kasie MOSiR – druk KP**).

Zwrot wadium dla uczestników przetargu zakończonych wynikiem negatywnym został zwrócony odpowiednio 27.05.2010r (2 osoby), **14.06.2011r (1 osoba)**, **jednej osobie wadium zostało przeksięgowane na poczet faktury nr FV/2010/00422/U wystawionej dnia 10.06.2010 roku**.

Stosownie do zapisu § 4 Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 14 września 2004 roku w sprawie sposobu i trybu przeprowadzenia przetargów oraz rokowań na zbycie nieruchomości (Dz.U.2004. Nr 207 poz. 2108 z późn.zm.), w przetargu mogą brać udział osoby, które wniosą wadium w terminie wyznaczonym w ogłoszeniu o przetargu. Wadium może być wnoszone w pieniądzu, obligacjach Skarbu Państwa lub papierach wartościowych dopuszczonych do obrotu publicznego. Właściwy organ wskazuje w ogłoszeniu o przetargu przynajmniej jedną formę wniesienia wadium. Dowód wniesienia wadium przez uczestnika przetargu podlega przedłożeniu komisji przetargowej przed otwarciem przetargu.

Wadium zwraca się niezwłocznie po odwołaniu albo zamknięciu przetargu, jednak nie później niż przed upływem 3 dni od dnia, odpowiednio:

- odwołania przetargu
- zamknięcia przetargu
- unieważnienia przetargu
- zakończenia przetargu wynikiem negatywnym.

Wadium wniesione w pieniądzu przez uczestnika przetargu, który przetarg wygrał, zalicza się na poczet ceny nabycia nieruchomości lub pierwszej opłaty z tytułu użytkowania wieczystego nieruchomości gruntowej. Wadium wniesione w innej formie niż w pieniądzu, przez uczestnika przetargu, który przetarg wygrał, podlega zwrotowi niezwłocznie po wpłaceniu kwoty równej cenie nabycia nieruchomości.

Na podstawie przedłożonego protokołu z przedmiotowego przetargu, w wyniku licytacji dzierżawcą nieruchomości został kontrahent nr 01785 za cenę netto 3.900,00 zł. Zgodnie z § 4 protokołu wpłacone przez dzierżawcę wadium w wysokości 400 zł zostanie zaliczone na poczet czynszu dzierżawnego. Wadium zostało wpłacone 06.05.2010 roku – polecenie przelewu. Dnia 02.06.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00367/U za dzierżawę placów handlowych wg. umowy dzierżawy nr 8/2010 z dnia 02.06.2010r na wartość netto 3.900 zł, podatek VAT 858,00 zł.

Do kontroli przedłożono dowód zapłaty z dnia 31.05.2010 roku na kwotę 4.758,00 zł – całość kwoty czynszu, kontrahent nie uwzględnił wpłaty wadium.

Kserokopia umowy dzierżawy nr 8/2010 wraz z powyżej opisanymi dokumentami, stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli.

2. **Umowa dzierżawy nr 23/2010 z dnia 09.07.2010 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9, reprezentowana przez Dyrektora Aldonę Prusinowską a firmą – kontrahentem 02094.

Przedmiotem umowy dzierżawy jest część działki o nr 39/36 położonej w Mielnie przy ul. Kościuszki 2, o powierzchni 2 m kw.- lokalizacja 111 automat z napojami. Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy, umowa zawarta na czas określony od 09.07.2010r do 31.08.2010 roku. Czynsz dzierżawny w umowie ustalony w wysokości 2.700,00 zł netto plus podatek VAT w stawce 22%- 594,00 zł, płatny w dniu podpisania umowy.

Dnia 10.03.2010 roku MOSiR w Mielnie wystąpił z wnioskiem o wyrażenie zgody na bez - przetargowe wydzierżawienie nieruchomości między innymi na miejsce pod automat z napojami o powierzchni 2 m kw. **proponowana stawka czynszu dzierżawnego to 3000,00 zł netto za sezon letni 2010.** Według zestawienia załączonego do wniosku wynika że okres dzierżawy to 15.06.2010 do 10.09.2010 r. Dnia 22.03.2010 roku Wójt Gminy Mielno postanowił wniosek zaopiniować pozytywnie tj. zezwolił na wydzierżawienie przedmiotowego terenu w trybie bezprzetargowym ze wskazaniem że czynsz dzierżawny płatny w dniu zawarcia umowy.

Dnia 09.07.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00829/U za dzierżawę placów handlowych wg. umowy dzierżawy nr 23/2010 z dnia 09.07.2010r **na wartość netto 2.700,00 zł**, podatek VAT 594,00 zł, wartość brutto 3.294,00 zł.

Stawka czynszu dzierżawnego wg. wniosku MOSiR zaopiniowanego pozytywnie przez Wójta Gminy Mielno to 3000,00 zł netto, natomiast w umowie dzierżawy czynsz ustalony został na kwotę 2.700,00 zł – **różnica 300,00 zł.**

Dnia 30.11.2011 roku Pan Tomasz Maciejewski złożył w formie pisemnej wyjaśnienie o treści cyt. "Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji informuje, iż w dniu 9 lipca 2010 roku wydzierżawiono część działki nr 39/36 o powierzchni 2m kw. (lokalizacja 111) położonej w Mielnie przy wejściu na plażę przy ul. Kościuszki dla firmy, za kwotę 2.700 zł netto. Dzierżawa terenu pod automat z napojami obowiązywała w okresie od 09.07.2010 r do

31.08.2010 roku . MOSiR posiadał pozytywną opinię Wójta Gminy Mielno z dnia 22.03.2010 roku na bezprzetargowe wydzierżawienie ww. lokalizacji w okresie od 15.06.2010 do 10.09.2010r za kwotę 3.000,00 zł netto. Kwota czynszu została zmniejszona w wyniku negocjacji z potencjalnym dzierżawcą ze względu na krótszy okres dzierżawy - wyniósł 54 dni a nie jak planowano wcześniej 88 dni. W przypadku nie obniżenia kwoty czynszu zainteresowana firma zrezygnowałaby z podpisania umowy. Znalezienie innego dzierżawcy byłoby niemożliwe gdyż lokalizacja znajdowała się na przyległym terenie do prywatnej działki, na której działalność prowadziła firma zainteresowana . Ponadto krótki okres sezonu i czas wydzierżawienia przedmiotowej nieruchomości zmusił nas do podjęcia decyzji o wydzierżawieniu działki za kwotę 2.700,00 zł. „„

Do kontroli przedłożono Raport kasowy nr 131 za dzień 2010/07/09 z którego wynika że Firma – kontrahent **02094** dokonała w tym dniu zapłaty w wysokości **3.294,00 zł**.

Kserokopia umowy dzierżawy nr 23/2010 wraz z powyżej opisanymi dokumentami . stanowi załącznik **nr 4** do protokołu kontroli.

- 3. Umowa dzierżawy nr 01/2010 z dnia 07.04.2010 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9 , reprezentowana przez Dyrektora Aldonę Prusinowską a kontrahentem **01704** .

Przedmiotem umowy dzierżawy jest obiekt murowany położony w Mielnie część działki nr 301/2 – przeznaczenie punkt handlowy o powierzchni 10 m kw.

Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy , umowa zawarta na czas określony od 07.04.2010r do 31.03.2012 roku . Czynsz dzierżawny ustalony w wysokości 10.000,00 zł netto plus podatek VAT w stawce 22%- 2.200,00 zł. Zgodnie z umową terminy płatności czynszu ustalone zostały na :

- za okres od 07.04.2010 do 31.03.2011 **w dniu podpisania umowy**

- za okres od 01.04.2011 do 31.03.2012 do dnia 15.04.2011 roku .

Do kontroli przedłożono zgodę Wójta Gminy Mielno z dnia 01 marca 2010 roku na wydzierżawienie bez przetargu na okres do dnia 01.04.2012 części działki nr 301/2 w Mielnie kontrahentowi 01704 , z zaleceniem wywieszenia w Urzędzie Gminy i na stronie internetowej Urzędu Gminy wykazu o dzierżawie w/w nieruchomości na okres 21 dni oraz dać ogłoszenie do prasy o zamieszczeniu takiego nakazu. Dnia 09.03.2010 roku wpłynął do Urzędu Gminy przedmiotowy wykaz z informacją iż, wywiesza się go na okres od 10.03.2010 do 01.04.2010 roku. W dniu 10 marca 2010 roku w prasie „Miasto Regionalne” ukazała się informacja Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie o wywieszeniu na okres 21 dni wykazu nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego między innymi części działki nr 301/2 położonej w Mielnie. Wykaz nieruchomości został wywieszony w siedzibie MOSiR , Urzędzie Gminy Mielno oraz umieszczony został na stronie internetowej www.mosir-mielno.bip.net.pl. Dnia 07.04.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00179/U za dzierżawę obiektów własnych wg. umowy dzierżawy nr 01/2010 z dnia 07.04.2010r na wartość netto 10.000,00 zł , podatek VAT 2.200,00 zł.

Do kontroli przedłożono Raport kasowy nr 67 za dzień 2010/04/07 z którego wynika że kontrahent o nr 01704 dokonał w tym dniu zapłaty w wysokości 12.200,00 zł.

Kserokopia umowy dzierżawy nr 1/2010 wraz z powyżej opisanymi dokumentami . stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli.

4. **Umowa dzierżawy nr 17/2010 z dnia 25.06.2010 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9 , reprezentowana przez Dyrektora Aldonę Prusinowską a firmą – kontrahentem 01910.

Przedmiotem umowy dzierżawy jest dzierżawa nieruchomości z przeznaczeniem pod punkty malowania tatuaży , zaplatania warkoczyków i tak :

- Mielno wejście na plażę przy ul. 1 Maja (lokali. 114 A) :cz. dz.301/2 o pow. 1m kw.
- Mielno wejście na plażę przy ul. Kościuszki (lokali. 114 B) :cz. dz. 301/2 o pow.1m
- Mielno promenada przy ul .Piastów (lokalizacja 114 C) :cz.dz.301/2 o pow. 1m kw.
- Mielno promenada przy ul. Słonecznej (lokalizacja 92 B) :cz. dz.299/4 o pow. 1m kw.
- Łazy wejście na plażę od ul. Leśnej (lokalizacja 115) :cz. dz.290 o pow. 1m kw..

Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy , umowa zawarta na czas tj. od 25.06.2010 do 14.09.2010 roku oraz od 15.06.2011 do 14.09.2011 roku . Czynsz dzierżawny ustalony w wysokości 4.500,00 zł netto plus podatek VAT w stawce 22%- 990 ,00 zł , płatny za 2010 roku w dniu podpisania umowy natomiast za 2011 rok płatny do 15.06.2011 roku.

Dnia 17.03.2010 roku MOSiR wystąpił z wnioskiem do Urzędu Gminy w Mielnie o zaopiniowanie i zatwierdzenie lokalizacji oraz stawek wyjściowych czynszu dzierżawnego nieruchomości wyszczególnionych w zestawieniu nr 6 (tj. punkty malowania tatuaży i zaplatania warkoczyków , okres dzierżawy 2010/2011- stawka 3000,00 zł), przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego . Dnia 31.03.2010 roku wniosek został zaopiniowany przez Wójta Gminy Mielno pozytywnie. Dnia 12.04.2010 r przesłany został do Urzędu Gminy Mielno wykaz nr 4 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia przez MOSiR w drodze przetargu ustnego nieograniczonego . Wykaz zawiera w/w punkty . Według informacji zawartej w wykazie – wykaz wywiesza się na okres od 15.04.2010 do 07.05.2010r. Dnia 15 kwietnia 2010 roku w prasie „Miasto Regionalne” ukazała się informacja Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie o wywieszeniu na okres 21 dni wykazu nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego między innymi części działki nr 301/2, 299/4 położonych w Mielnie oraz części działki nr 290 położonej w Łazach - w siedzibie MOSiR , Urzędzie Gminy Mielno i na stronie internetowej www.mosir-mielno.bip.net.pl.

Dnia 14.05.2010 w prasie lokalnej Dziennik Miasta zostało umieszczone ogłoszenie , iż przetarg ustny nieograniczony na dzierżawę w/w nieruchomości położonych w Mielnie i Łazach odbędzie się dnia 15.06.2010 roku o godz. 9 w siedzibie MOSiR w Mielnie . Cenna wywoławcza na sezon letni 3000,00 zł netto . Wadium w wysokości 600 ,00 zł należy wpłacić w terminie do 14.06.2010 roku.

Do kontroli przedłożono protokół z przetargu ustnego nieograniczonego, sporządzonego w dniu 15.06.2010 roku, gdzie przedmiotem przetargu była dzierżawa na okres sezonów letnich 2010/2011 cz.dz. 301/2, 299/4 w Mielnie oraz cz.dz.290 położonej w Łazach. Do przetargu komisja dopuszcza 2 osoby. W wyniku licytacji dzierżawcą nieruchomości został kontrahent 01910 za cenę 4.500,00 zł netto. Zgodnie z § 4 protokołu wpłacone przez dzierżawcę wadium w wysokości 600 zł zostanie zaliczone na poczet czynszu dzierżawnego. Wadium zostało wpłacone 07.06.2011 roku – polecenie przelewu. Drugiej osobie biorącej udział w przetargu wadium zostało zwrócone w obowiązującym terminie tj. 15.06.2010 roku.

Dnia 25.06.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00566/U za dzierżawę pasa technicznego Urzędu Morskiego – wg. umowy dzierżawy nr 17/2010 z dnia 25.06.2010r na wartość netto 4500,00 zł, podatek VAT 990,00 zł, wartość brutto 5.490,00 zł.

Do kontroli przedłożono dowód zapłaty z dnia 24.06.2010 roku na kwotę brutto 4.890,00 zł – uwzględniono wpłatę wadium 600,00 zł.

Kserokopia umowy dzierżawy nr 17/2010 wraz z powyżej opisanymi dokumentami stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli.

5. **Umowa dzierżawy nr 31/2009 z dnia 28.07.2009 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9, reprezentowana przez Dyrektora Aldonę Prusinowską a firmą – kontrahentem 01890.

Przedmiotem umowy dzierżawy jest część działki o nr 226/33 położonej w Mielnie przy ul. B. Chrobrego o powierzchni 120m kw.- przeznaczona na przyczepy mieszkalne dla obsługi wesołego miasteczka. Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy, umowa została zawarta na czas określony z ustalonymi terminami płatności czynszu tj;

- od 01.07.2009 r do 31.08.2009 r- czynsz płatny w dniu podpisania umowy,
- od 16.06.2010 do 31.08.2010 r – czynsz płatny do 15.06.2010 roku
- od 16.06.2011 do 31.08.2011 r – czynsz płatny do 15.06.2011 roku.

Stosownie do zapisu § 3 przedmiotowej umowy wydzierżawiający zwaloryzuje czynsz należny za drugi i trzeci rok dzierżawy o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) publikowany przez GUS za rok poprzedni. O wysokości zwaloryzowanego czynszu Wydzierżawiający powiadomi Dzierżawcę w formie pisemnej.

Ponadto w przypadku opóźnienia zapłaty czynszu Dzierżawca zobowiązuje się zapłacić odsetki ustawowe.

Czynsz dzierżawny w umowie ustalony w wysokości **5000,00 zł netto** plus podatek VAT w stawce 22%- **1.100,00 zł**, płatny za pierwszy rok dzierżawy do 31 lipca 2009 roku - § 1 przedmiotowej umowy.

Dnia 25.06.2010 roku do umowy dzierżawy sporządzony został Aneks nr 1 w związku ze zmniejszeniem powierzchni wydzierżawionego terenu do umowy 31/09 z dnia 28.07.2009 roku, zostały wprowadzone następujące zmiany i tak:

„Przedmiotem dzierżawy jest dzierżawa terenu – części działki 226/33 o pow. 60 metrów kwadratowych położonych w Mielnie ul. Chrobrego (było 120m kw.).

„Dzierżawca zobowiązuje się zapłacić wydzierżawiającemu czynsz w wysokości 2.587,50 zł + 569,25 zł (VAT) = 3.256,75 zł. Czynsz płatny za pierwszy rok dzierżawy do 31 lipca 2009 roku , za drugi i trzeci rok dzierżawy do 20 czerwca każdego roku.

Dnia 08.01.2009r MOSiR wystąpił z wnioskiem o wyrażenie zgody na bezprzetargowe wydzierżawienie nieruchomości między innymi działki 226/33 w Mielnie na okres 3 sezonów letnich , **proponowana stawka czynszu dzierżawnego za sezon to 5000,00 zł netto**. Dnia 15.01.2009 roku Wójt Gminy Mielno postanowił wniosek w tej części zaopiniować pozytywnie . Dnia 20.01.2009 r przesłany został do Urzędu Gminy Mielno wykaz nr 2 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia przez MOSiR w drodze przetargu ustnego nieograniczonego . Wykaz zawiera między innymi cz.dz.226/33 położonej w Mielnie. Według informacji zawartej w wykazie – wykaz wywiesza się na okres od 23.01.2009 do 13.02.2009r. Dnia 22 stycznia 2009 roku w prasie lokalnej „Dziennik Miasto „ ukazała się informacja Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie o wywieszeniu na okres 21 dni wykazu nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego między innymi części działki nr 226/33 położonej w Mielnie - w siedzibie MOSiR , Urzędzie Gminy Mielno i na stronie internetowej www.mosir-mielno.bip.net.pl.

Do kontroli przedłożono pismo z dnia 03.08.2010 roku adresowane do kontrahenta 01890 informujące, że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok 2009 wyniósł 103,5 – **wzrost cen o 3,5 %** . W związku z powyższym roczna stawka czynszu dzierżawnego została zwiększona z 5000,00 zł netto do **5.175 zł tj. 6313,50 brutto – czynsz płatny do 20.06.2010 roku**.

Dnia 02.06.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00368/U za dzierżawę obiektów własnych wg. umowy dzierżawy nr 31/2009 z dnia 28.07.2009 r na wartość netto 5.175,00 zł , podatek VAT 1.138,50 zł , wartość brutto 6.313,50 zł.

Następnie 28.06.2010 roku została wystawiona faktura korygująca nr FK/2010/00006/U do w/w faktury , po korekcie **wartość netto 2.587,50 , podatek VAT 569,25 zł , wartość brutto 3.156,75 zł** .

Do kontroli przedłożono Raport kasowy nr 122 za dzień 2010/06/28 z którego wynika że Firma – kontrahent 01890 dokonał w tym dniu zapłaty w wysokości **3.156,75 zł** – termin płatności zgodnie z aneksem do umowy to 20.06.2011 rok.

Kserokopia umowy dzierżawy nr 31 /2009 wraz z powyżej opisanymi dokumentami . stanowi załącznik **nr 7** do protokołu kontroli.

6. **Umowa dzierżawy nr 50/2008 z dnia 24.04.2008 roku** zawarta pomiędzy Mieleńskim Ośrodkiem Sportu i Rekreacji w Mielnie z siedzibą Mielno ul. Słoneczna 9 , reprezentowana przez Dyrektora Jana Czajkowskiego a firmą – kontrahentem **000152** .

Przedmiotem umowy dzierżawy jest część działki o nr 301/2 (lokalizacja 71) położona w Mielnie pomiędzy ul. Kościuszki i ul. 1 Maja o **powierzchni 8 m kw.**- z przeznaczeniem na stoliki gastronomiczne . Zgodnie z § 2 przedmiotowej umowy , umowa została zawarta na czas określony tj. **od 24.06.2008 roku do 23.06.2011 roku** .

Stosownie do zapisu § 2 pkt. 3 przedmiotowej umowy wydzierżawiającemu przysługuje prawo waloryzacji czynszu należnego za drugi i trzeci rok dzierżawy o średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych (wskaźnik inflacji) publikowany przez GUS za rok poprzedni. O wysokości zwaloryzowanego czynszu Wydzierżawiający powiadomi Dzierżawcę w formie pisemnej.

Ponadto w przypadku opóźnienia zapłaty czynszu Dzierżawca zobowiązuje się zapłacić odsetki ustawowe.

Czynsz dzierżawny w umowie ustalony w wysokości **1.500,00 zł netto** plus podatek VAT w stawce 22%- **330,00 zł** , **płatny za pierwszy rok dzierżawy w dniu podpisania umowy .**
Czynsz za drugi i trzeci rok dzierżawy płatny do 30 kwietnia każdego roku.

Dnia 23.02.2009 roku do umowy dzierżawy sporządzony został Aneks nr 1 w związku ze zmianą terminu płatności czynszu dzierżawnego za drugi i trzeci rok dzierżawy a mianowicie do 15 czerwca każdego roku .

Dnia 11.02.2008r MOSiR wystąpił z wnioskiem o wyrażenie zgody na bezprzetargowe wydzierżawienie nieruchomości między innymi działki 301/2 położonej w Mielnie na okres 3 lat , **proponowana stawka czynszu dzierżawnego za 8 m kw. rocznie to 1.500,00 zł netto.** Dnia 28.02.2011 .2008 roku Wójt Gminy Mielno postanowił wniosek w tej części zaopiniować pozytywnie . Dnia 21.03.2008 r przesłany został do Urzędu Gminy Mielno wykaz nr 4 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia przez MOSiR w drodze przetargu ustnego nieograniczonego . Wykaz zawiera między innymi cz.dz.301/2 położonej w Mielnie. Według informacji zawartej w wykazie – wykaz wywiesza się na okres od 25.03.2008 do 16.04.2008r. Dnia 25 marca 2008 roku w Głosie Koszalińskim ukazała się informacja Dyrektora Mieleńskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji w Mielnie o wywieszeniu na okres 21 dni wykazu nr 4 nieruchomości przeznaczonych do wydzierżawienia w drodze przetargu ustnego nieograniczonego - w siedzibie MOSiR , Urzędzie Gminy Mielno i na stronie internetowej www.mosir-mielno.bip.net.pl.

Do kontroli przedłożono pisma adresowane do kontrahenta 01890 i tak:

- pismo z dnia 11.02.2009 roku z informacją , że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok 2008 wyniósł 104,2 – **wzrost cen o 4,2 %** . W związku z powyższym roczna stawka czynszu dzierżawnego została zwiększona z 1.500 ,00 zł netto do **1.563,00 zł netto tj. 1.906,86 zł brutto .**

- pismo z dnia 08.03.2010 roku z informacją , że średnioroczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych za rok 2009 wyniósł 103,5 – **wzrost cen o 3,5 %** . W związku z powyższym roczna stawka czynszu dzierżawnego została zwiększona z 1.563 ,00 zł netto do **1.617,71 zł netto tj. 1.973,61 zł brutto .**

Dnia 01.06.2010 roku została wystawiona faktura VAT Nr FV/2010/00348/U za dzierżawę pasa technicznego Urzędu Morskiego - wg. umowy dzierżawy nr 50/08 z dnia 24.06.2008 r na wartość netto 1.617,71 zł , podatek VAT 355,90 zł, wartość brutto 1973,61 zł.
Do kontroli przedłożono Raport kasowy nr 112 za dzień 2010/06/14 z którego wynika że Firma – kontrahent 00152 dokonał w tym dniu zapłaty w wysokości **1.973,61 zł.**

Kserokopia umowy dzierżawy nr 50/2008 wraz z powyżej opisanymi dokumentami stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli.

Gł. Księgowy Lidia Szmyd złożyła oświadczenie, że do kontroli, której przedmiotem jest prawidłowość wydawania umów, rozliczania najmu, dzierżawy w 2010r przedłożono wszystkie dokumenty objęte kontrolą – załącznik nr 9 do protokołu kontroli.

W toku kontroli nie sporządzono dodatkowych dokumentów tj. odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów, protokołu dodatkowego itp.

Do protokołu zostały załączone : załączniki od nr 1 do nr 9 które stanowią część składową protokołu kontroli.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej strony.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy jednostki kontrolowanej

.....
.....

Podpisy osób przeprowadzających kontrolę .

SEKRETARZ GMINY

.....
Henryk Błotkowski

.....
.....

Dokument nie zawiera treści, który
nieuprawnione ujawnienie mogłoby
spowodować szkodę interesu państwa
interesowi publicznemu lub prawnie chronionego
interesowi obywateli lub jednostki organizacyjnej

31.01.2012
data, podpis

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

31.01.2012
data

.....
podpis