

Nazwa organu podatkowego NACZELNIK URZĘDU SKARBOWEGO W MIKOŁOWIE	Nr kontroli wg systemu 7031	Nr protokołu kontroli: 2420-KP.411.73.2016.3
Komórka przeprowadzająca kontrolę DZIAŁ KONTROLI PODATKOWEJ	Kwalifikacja	

PROTOKÓŁ KONTROLI PODATKOWEJ

Urząd Miejski w Orzeszu
WPŁYNĘŁO
dnia

31.08.2016

L.dz. 14649
Podpis

A. DANE O KONTROLI

A.1. DANE O KONTROLI

1. Numer upoważnienia do kontroli 2420-KP.411.73.2016.1	2. Wydane dnia 17.06.2016
3. Udzielone przez NACZELNIKA URZĘDU SKARBOWEGO W MIKOŁOWIE	
4. Data rozpoczęcia kontroli 17.06.2016	5. Data doręczenia upoważnienia do kontroli 17.06.2016
6. Upoważnienie(a) doręczono i legitymację(e) okazano Kontrolowanemu: P. Mirosławowi Blaski –Burmistrzowi Miasta Orzesze	
7. Kontrolę przeprowadzono w dniach 17,21,22,23,28.VI; 1,5, 6,7, 12,13,14,15,20,21.VII; 4,5,9,10,16,24,29,30.VIII.2016	8. Liczba dni kontroli 23
9. Podstawa prawna kontroli - art. 77 ustawy z dnia 02.07.2004 r. o swobodzie działalności gospodarczej (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 584, z późn. zm.) - art. 281 i 283 ustawy z dnia 29.08.1997 r. Ordynacja podatkowa (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 613, z późn. zm.) - art. 5 ustęp 6 pkt 3 ustawy z dnia 21.06.1996 r. o urzędach i izbach skarbowych (t.j. Dz.U. z 2015 r. poz. 578)	
10. Zakres kontroli Rzetelność deklarowania podstawy opodatkowania oraz prawidłowość obliczania i wpłacania podatku	
11. Rodzaj podatku VAT - PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG (VAT)	
12. Okres objęty kontrolą 01.01.2011 - 31.12.2011	

A.2. OSOBY KONTROLUJĄCE

1. Nazwisko FRAJ	2. Imię IWONA	3. Stanowisko Starszy komisarz skarbowy	4. Nr legitymacji służbowej 1/F/2015
5. Nazwisko PAJĄK	6. Imię EWA	7. Stanowisko Komisarz skarbowy	8. Nr legitymacji służbowej 1/P/2015
9. Uwagi			

A.3. INFORMACJA O POWODACH BRAKU ZAWIADOMIENIA KONTROLOWANEGO O ZAMIARZE WSZCZĘCIA KONTROLI PODATKOWEJ

1. Powody braku zawiadomienia kontrolowanego o zamiarze wszczęcia kontroli podatkowej (niepotrzebne usunąć) - Kontrola dotyczy zasadności zwrotu różnicy podatku lub zwrotu podatku naliczonego w rozumieniu przepisów o podatku od towarów i usług (art. 282c § 1 pkt 1 lit. a OP).	
2. Sposób powiadomienia kontrolowanego o przyczynie braku zawiadomienia Kontrolowanego powiadomiono ustnie, pisemne potwierdzenie stanowi dowód kontroli nr 1	3. Data powiadomienia 17.06.2016r

A.4. MIEJSCE PRZEPROWADZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH

1. Określenie miejsca (wybrać właściwe) Siedziba / M. prowadzenia działalności / M. przechowywania dokumentacji / Siedziba organu podatkowego / Inne			
2. Ulica Wawrzyńca Hubera	3. Nr domu 21 4	4. Nr lokalu	5. Miejscowość Orzesze Mikołów
6. Uwagi Kontrolę prowadzono w siedzibie Gminy w dniach 17.VI-8.VIII oraz w siedzibie US w dniach 10-29.VIII.2016; Okresu kontroli nie wlicza się do czasu trwania kontroli u przedsiębiorcy w roku kalendarzowym –kontrola dotyczy zasadności zwrotu nadpłat VAT wynikających ze złożonych korekt deklaracji			

B. DANE KONTROLOWANEGO

B.1. DANE IDENTYFIKACYJNE

1. Rodzaj podatnika Podatnik niebędący osobą fizyczną	2. Forma prawna WSPÓLNOTY SAMORZĄDOWE
---	---

3. Nazwa pełna MIASTO ORZESZE		
4. Nazwa skrócona MIASTO ORZESZE		
5. NIP 635 18 34 596	6. REGON 276257653- 00000	7. Data rozpoczęcia działalności 13.11.2014

B.2. ORGAN PROWADZĄCY REJESTR LUB EWIDENCJĘ

1. Nazwa organu rejestrowego PODMIOTY KRAJOWE - BEZ ORGANU REJESTROWEGO	2. Data rejestracji w organie rej.
3. Nazwa rejestru PODMIOTY NIEPODLEGAJĄCE WPISOM DO REJESTRU LUB EWIDENCJI	4. Numer w rejestrze

B.3. ADRES SIEDZIBY

1. Kraj	2. Województwo ŚLĄSKIE	3. Powiat MIKOŁOWSKI
4. Gmina ORZESZE	5. Ulica WAWRZYŃCA	6. Nr domu 21
8. Miejscowość ORZESZE	9. Kod pocztowy 43-180	10. Poczta ORZESZE
11. Telefon 323248800	12. Faks 323248826	13. Okres ważności adresu (od - do) 13.11.2014 -

14. Uwagi

B.4. RACHUNKI BANKOWE *(aktualne)*

1. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 82-84541040-2002000003290001 - Gospodarczy	2. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
3. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 55-84541040-2002000003290002 - Gospodarczy	4. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
5. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 28-84541040-2002000003290003 - Gospodarczy	6. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
7. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 98-84541040-2002000003290004 - Gospodarczy	8. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
9. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 17-84541040-2002000003290007 - Gospodarczy	10. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
11. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 87-84541040-2002000003290008 - Gospodarczy	12. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
13. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 60-84541040-2002000003290009 - Gospodarczy	14. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
15. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 33-84541040-2002000003290010 - Gospodarczy	16. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
17. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 6-84541040-2002000003290011 - Gospodarczy	18. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
19. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 76-84541040-2002000003290012 - Gospodarczy	20. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
21. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 49-84541040-2002000003290013 - Gospodarczy	22. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
23. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i> BS. / O. W ORZESZU 22-84541040-2002000003290014 - Gospodarczy	24. Okres ważności <i>(od-do)</i> 13.11.2014 -
25. Rachunek bankowy <i>(nazwa banku, nr rachunku)</i>	26. Okres ważności <i>(od-do)</i>

BS. / O. W ORZESZU 92-84541040-2002000003290015 - Gospodarczy	13.11.2014 -
27. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 65-84541040-2002000003290016 - Gospodarczy	28. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
29. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 38-84541040-2002000003290017 - Gospodarczy	30. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
31. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 11-84541040-2002000003290018 - Gospodarczy	32. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
33. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 81-84541040-2002000003290019 - Gospodarczy	34. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
35. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 54-84541040-2002000003290020 - Gospodarczy	36. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
37. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 27-84541040-2002000003290021 - Gospodarczy	38. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
39. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 97-84541040-2002000003290022 - Gospodarczy	40. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
41. Rachunek bankowy (nazwa banku, nr rachunku) BS. / O. W ORZESZU 70-84541040-2002000003290023 - Gospodarczy	42. Okres ważności (od-do) 13.11.2014 -
43. Uwagi	

B.5. REPREZENTACJA

1. Ogólna podmiotu kontrolowanego, wynikająca z ustawy lub umowy (statutu). Sposób i zakres reprezentacji P. Mirosław Błaski – Burmistrz Miasta Orzesze P. Sylwia Krawczyk – Zastępca Burmistrza Miasta Orzesze
2. Na potrzeby kontroli, wynikająca z oświadczenia woli kontrolowanego (art. 281a, 284 § 1 lub art. 137 w związku z art. 292 ustawy OP) -
3. Uwagi -

B.6. KSIĘGI PODATKOWE

1. Rodzaj prowadzonych ksiąg podatkowych (w okresie objętym kontrolą) Ewidencje sprzedaży, zakupu VAT			
2. Osoba(y) odpowiedzialna(e) za prowadzenie ksiąg podatkowych (rachunkowych) - na podst. art. 4 ustęp 5 ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości (w okresie objętym kontrolą i na dzień rozpoczęcia kontroli) Pani Iwona Burszka – Skarbnik Gminy			
3. Adres miejsca przechowywania ksiąg podatkowych (aktualny) ważny od 13.11.2014			
4. Gmina ORZESZE	5. Ulica WAWRZYŃCA	6. Nr domu 21	7. Nr lokalu
8. Miejscowość ORZESZE	9. Kod pocztowy 43-180	10. Poczta ORZESZE	
11. Uwagi			

B.8. OBOWIĄZEK PODATKOWY W PODATKU OD TOWARÓW I USŁUG

1. Status w podatku VAT 01.01.2010 - 31.12.2010 Składanie/rodzaj deklaracji okresowej - MIESIĄC VAT-7 01.01.2011 - 31.12.2011 Składanie/rodzaj deklaracji okresowej - MIESIĄC VAT-7 01.09.2013 - 01.09.2013 Składanie/rodzaj deklaracji okresowej - MIESIĄC VAT-7 01.12.2014 - Podatnik: rozpoczyna działalność gospodarczą bez prawa do zwolnienia, rezygnuje (zrezygnował) ze zwolnienia, traci (utracił) zwolnienie art.113 ust.1 lub 9 ustawy oraz art.43 ust.1 pkt 3 ustawy - WYBÓR	2. Data rejestracji w podatku VAT 01.01.2010
--	---

Błaski

PRO-W(2)

PRO-W(2)

Str. 3

Szczegółne procedury dotyczące drobnych przedsiębiorców (art. 113 ustawy) - UTRATA
Składanie/rodzaj deklaracji okresowej - MIESIĄC VAT-7

3. Uwagi dotyczące rejestracji podatnika, dane dodatkowe

B.11. INNE DANE

1. Faktyczny przedmiot działania / koncesja / zezwolenie

PKD: 08411Z Kierowanie podstawowymi rodzajami działalności publicznej.

2. Informacja o stanie zatrudnienia (średnia z kontrolowanego okresu)

Średni stan zatrudnienia dot. Urząd Miejski Orzesze: 2011r: 81osób 72,11etatu; 2015r: 76osób 69,53etatu

C. ZAKRES KONTROLI

1. Tytuł podatkowy objęty kontrolą

PODATEK OD TOWARÓW I USŁUG (VAT),

2. Podstawa prawna zakresu przedmiotowego kontroli

Ustawa z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (t. j. Dz. U. z 2005 r. Nr 54 poz. 535 ze zm.) - zwana w treści protokołu ustawą VAT wraz z przepisami wykonawczymi.

3. Dokument podatkowy / zeznanie podatkowe objęte kontrolą

Korekty deklaracji VAT-7 za m-ce:

I/2011r -złoż. do US dn.29.XII.2015r – wykazano: zwrot 3.509zł

II/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 7.181zł

III/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 66.854zł

IV/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 2.544zł

V/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 7.845zł

VI/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 129.027zł

VII/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: do zapłaty 5.412zł

VIII/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 445.327zł

IX /2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 7.510zł

X/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 4.714zł

XI /2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: do zapłaty 38.322zł

XII/2011r -złoż. do US dn. 29.XII.2015r – wykazano: zwrot 4.267zł

D. DOWODY I KSIĘGI OBJĘTE KONTROLĄ

1. Kontrolą objęto

- przedłożone rejestry sprzedaży i zakupów, zestawienia przychodów wraz z dokumentami źródłowymi
- umowy cywilno-prawne wg potrzeb kontroli

2. Metoda kontroli

Wg opisu w treści protokołu

Opis dokonanych ustaleń faktycznych:

Wg wyjaśnień Pani Iwony Burszka –Skarbnika Gminy w deklaracjach skorygowanych złożonych przez Miasto Orzesze NIP 6351834596 w dn. 29.12.2015r uwzględniono skorygowane rejestry sprzedaży i zakupu obejmujące wyłącznie Urząd Miejski Orzesze (stary NIP 6351058198)

Kontrolującym przedłożono rejestry sprzedaży i zakupu VAT za okres I-XII/2011 dot. Urząd Miejski Orzesze (w treści protokołu także oznacz. Urząd Miejski lub UM)

Kontrolujący poprosili o przedłożenie zestawienia wszystkich jednostek organizacyjnych Miasta Orzesze za 2011r, w przedłożonym Wykazie gminnych jednostek organizacyjnych Gminy Orzesze w 2011r figurują jednostki:

1. Miejski Ośrodek Kultury - posiada osobowość prawną –instytucja kultury
2. Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej NIP 6351042518 –samorządowy zakład budżetowy (w treści protokołu także oznacz. ZGKiM)
3. Miejski Zespół Oświaty –jednostka budżetowa -w treści protokołu także oznacz.MZO
4. Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej –jednostka budżetowa -w treści protokołu także oznacz.MOPS

5. Miejska Biblioteka Publiczna - posiada osobowość prawną –instytucja kultury
 6. Urząd Miejski Orzesze (Miasto Orzesze)
 7. Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Wsparcia Dziennego –jednostka budżetowa –nie uzyskała dochodów
 8. Zespół Szkół – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz. Gimnazjum nr 1, ZSG1,G1)
 9. Gimnazjum nr 2 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.G2
 10. Gimnazjum nr 3 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.G3
 11. Szkoła Podstawowa nr 2 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP2
 12. Szkoła Podstawowa nr 4 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP4
 13. Szkoła Podstawowa nr 5 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP5
 14. Szkoła Podstawowa nr 6 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP6
 15. Szkoła Podstawowa nr 8 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP8
 16. Szkoła Podstawowa nr 9 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP9
 17. Szkoła Podstawowa nr 10 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.SP10
 18. Przedszkole nr 1 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.P1
 19. Przedszkole nr 2 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.P2
 20. Przedszkole nr 3 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.P3
 21. Przedszkole nr 6 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.P6
 22. Przedszkole nr 7 – jednostka budżetowa (oświata) -w treści protokołu także oznacz.P7
- Kopia Wykazu jednostek stanowi **dowód kontroli nr 2**

Wg wyjaśnień Pani Iwony Burszka Miejski Ośrodek Kultury i Miejska Biblioteka Publiczna to Instytucje Kultury posiadające swoją osobowość prawną, jednostki odrębne od Miasta Orzesze; natomiast Placówka Opiekuńczo-Wychowawcza Wsparcia Dziennego nie uzyskała w 2011r żadnych przychodów.

W toku kontroli przedłożono ponadto rejestry sprzedaży i zakupu dot. ZGKiM; w zakresie pozostałych jednostek (MZO, P1, P2, P3, P6, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS) nie przedłożono rejestrów sprzedaży i zakupu, nie przedłożono faktur zakupu, w zakresie sprzedaży przedłożono wyłącznie zestawienia przychodów dla jednostek: MZO, P1, P2, P3, P6+korekta, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS, zawierające Kol. Źródło przychodów oraz kol. Wartość obrotów za poszczególne miesiące 2011r

URZĄD MIEJSKI –rejestry

1. DOSTAWA I PODATEK NALEŻNY

Przedłożono skorygowany rejestr sprzedaży VAT za m-ce I-XII/2011, prowadzony odręcznie w formie zbroszurowanej zamykający się kwotami ujętymi w poniższej tabeli:

Urząd Miejski m-c/2011	SPRZEDAŻ							
	sprzedaż ZW.	OPODATKOWANA						
		wg stawki 0%	wg stawki VAT 5,3%		wg stawki VAT 7,8%		wg stawki VAT 22,23%	
			netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT
I	48,00						2172,00	499,56
II	71,60						1755,51	403,77
III	849,37	1890,00					2637,87	594,00
IV	53,68	2280,00					12063,00	2753,54
V	109,79		42,86	2,14			2506,79	576,57
VI	204,33						38571,25	8871,41
VII	55,00						82976,43	19084,58
VIII	204,00						39637,78	9116,69
IX	77713,57						16307,20	3750,70

Blasla

m

PRO-W(2)

Str. 5

f

X	32,68					9330,08	2145,92
XI	100,80					186520,88	42899,79
XII	-					59807,46	13755,72

Kwoty wynikające z rejestrów sprzedaży za poszczególne m-ce/2011r są zgodne z danymi wynikającymi ze złożonych korekt deklaracji VAT-7 za 2011r.

Kserokopia rejestru sprzedaży za miesiące I-XII/2011 stanowi **dowód kontroli nr 3**

Adnotacji o przeprowadzeniu kontroli dokonano pod podsumowaniami miesięcznymi rejestru zbroszowanego.

2. NABYCIE I PODATEK NALICZONY

Przedłożono skorygowany rejestr zakupu VAT za m-ce I-XII/2011, sporządzony w formie zbroszowanej zamykający się kwotami ujętymi w poniższej tabeli:

Urząd Miejski m-c/2011	ZAKUPY			
	śr. trw. (odlicz 100% i 86%)		zakupy pozost (odlicz.86%)	
	netto	VAT	netto	VAT
I	-	-	18248,60	4008,53
II	7342,45	1688,76	-	-
III	267528,64	61531,58	26090,18	5915,41
IV	-	-	24567,65	5298,25
V	-	-	37038,84	8424,30
VI	559764,31	128916,69	40381,69	9151,91
VII	22922,61	5272,19	36878,52	8400,24
VIII	214557,96	49348,33	22464,07	5095,79
IX	26820,32	6168,68	23256,64	5091,95
X	31141,68	6859,65	-	-
XI	20379,51	4577,92	-	-
XII	29104,4	6694,01	50192,28	11328,50

Kwoty wynikające z rejestrów zakupu za poszczególne m-ce/2011r są zgodne z danymi wynikającymi ze złożonych korekt deklaracji VAT-7 za 2011r.

W rejestrze dokonywane zapisy bezpośrednio na podstawie faktur VAT oraz zapisy zbiorcze na podstawie zestawień:

*Zestawienie wydatków mieszanych Pozost.zakupy +śr.trw odliczenie 86% (w pozycjach zestawienia księgowana pełna wartość netto i VAT wg fry, do rejestru VAT przeniesiona z zestawienia suma zbiorcza netto i odliczenie VAT wg przeliczonego współczynnika 86% dot.Urzędu Miejskiego)

*Zestawienie wydatków kol. śr.trw –odliczenie 100% (nieruchomości, infrastruktura sanitarna)

Kserokopia rejestru zakupu za miesiące I-XII/2011 +zestawienia wydatków stanowią łącznie **dowód kontroli nr 4**

Adnotacji o przeprowadzeniu kontroli dokonano pod podsumowaniami miesięcznymi rejestru zbroszowanego.

URZĄD MIEJSKI -SPRZEDAŻ

Zapisy w rejestrach sprzedaży sprawdzano wrywkowo, ujęte w rejestrach faktury wystawione przez Urząd Miejski w Orzeszu ul. Wawrzyńca 21, NIP 6351058198, kwoty zgodne

M. J.

M

PRO-W(2)

Str. 6

m-c I

-poz.1 VATzw. wartość zw.48,00zł nabywca w Orzesze ; -brak fry
 Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.05.03.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako
 Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę
 jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 240mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka;
 umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu
 na 2011r 48,00zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata I/2011

-poz.3 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
 gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

m-c II

-poz.1 VAT23% 60,72zł brutto 324,72zł- Orzesze,
 Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.10.04.2009r pomiędzy Gmina Orzesze –jako
 Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę
 jest teren położony w Orzeszu przy ul.Powstańców o pow.20mkw z przeznaczeniem na ustawienie
 tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona
 roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r : 324,72zł w tym VAT 23%
 (1,10zł/1m2/1m-c +VAT23%) płatna do 30.IX.2011r; wpłata II/2011

-poz.4 VAT23% 45,54zł brutto 243,54zł Orzesze
 Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn. 07.04.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako
 Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest
 teren położony w Orzeszu przy ul.Fabryczna o pow. 15mkw z przeznaczeniem na ustawienie tymczasowego
 garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość
 czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł w tym VAT 23% płatna do 30.IX.2011r;
 wpłata II/2011

-poz.5 VATzw. wartość zw. 71,60zł nabywca Orzesze
 Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.23.03.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako
 Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę
 jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 358mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka;
 umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu
 na 2011r 71,60zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata II/2011

-poz.6 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
 gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.7 VAT0% 0,00zł netto 30,00zł fra nabywca Urząd Miejski za: monografia Dzieje Orzesza, Dzieje
 Orzesza po 1945r 2szt; cena jednostkowa 15zł
 Do fry dołączona informacja ref. ds. Promocji Miasta: w m-cu II/2011 rozdysponowano bezpłatnie 1 egz Dzieje
 Orzesz i 1 egz Dzieje Orzesza po 1945r

-poz.8 VAT0% 0,00zł netto 105,00zł raport okresowy fiskalny za okres 23-23.02.2011r kasa nr unikat.
 AAR01080903, zawierający dane:

Nr kasy	A 23%		B 8%		C 0%		D 5%		H zw	Ilość parag/ (anulow)
	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT		
AAR01080903	0,00	0,00	0,00	0,00	105,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1/anulow brak danych

m-c III

-poz.2 VAT zw. wartość zw. 96,99zł nabywca Orzesze

Błeski

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.07.01.2011 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Masztowej o pow. 9.699mkw z przeznaczeniem na cele rolne; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2013 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 96,99zł płatna do 30.IX.2011; wpłata III/2011

-poz.4 VAT23% 279,67zł fra nabywca
_orzesze NIP za: opłata z tyt. wieczystego użytkowania gruntu

-poz.8 VAT zw. wartość zw. 97,20zł nabywca Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.10.02.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 486mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 97,20zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata III/2011

-poz.10 VAT zw. wartość zw. 57,12zł nabywca Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.10.03.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 285,60mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 57,12zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata III/2011

-poz.11 VAT23% 15,62zł brutto 83,54zł Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn. 12.01.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 15mkw z przeznaczeniem na ustawienie garażu tymczasowego; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł w tym VAT23% płatna do 30.IX.2011r; w m-cu III/2011 wpłata raty w kwocie 83,54zł; w m-cu VIII/2011 80,00zł poz.7/VII, w m-cu IX/2011 80,00zł poz.32/IX

-poz.18 VAT zw. wartość zw. 141,58zł nabywca Orzesze -brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.12.09.2008 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Sadowej o pow. 14.158mkw z przeznaczeniem na cele rolnicze; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 141,58zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata III/2011

-poz.19 VAT zw. wartość zw. 73,81zł nabywca Orzesze -brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.05.10.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Waryńskiego o pow. 369mkw z przeznaczeniem na ogród; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 73,81zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata III/2011

-poz.21 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.22 VAT0% 0,00zł netto 1770,00zł fra nabywca Urząd Miejski Orzesze NIP6351058198 za: monografia Dzieje Orzesza, Dzieje Orzesza po 1945r 158szt, cena jednostkowa 15zł
Do fry dołączona informacja ref. ds. Promocji Miasta: w m-cu III/2011 rozdysponowano bezpłatnie Dzieje Orzesza 59egz i Dzieje Orzesza po 1945r 59egz

-poz.23 VAT0% 0,00zł netto 120,00zł raport okresowy fiskalny za okres 18-18.03.2011r kasa nr unikat. AAR01080903, zawierający dane:

Nr kasy	A 23%		B 8%		C 0%		D 5%		H zw	Ilość paragonów/ (anulów)
	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT		

Blaski

M

PRO-W(2)

Str. 8

AAR01080903	0,00	0,00	0,00	0,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1/anulow brak danych

m-c IV

-poz.1 VATzw. wartość zw. 53,68zł nabywca Orzesze brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.12.03.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a P –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 268,4mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 53,68zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IV/2011

-poz.2 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP : za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.3 VAT23% 2016,64zł netto 8768,00zł fra nabywca –Kraków NIP za:
sprzedaż nieruchomości nr dz.689/144

-poz.4 VAT22% 460,90zł netto 2095,00zł fra nabywca –Kraków NIP za:
1.operat szacunkowy, 2.podział nieruchomości, 3.wyciąg z wykazu zmian gruntowych

Do fry dołączony:

*akt notarialny z dn.05.05.2011r rep.A nr 1993/2011 dot. sprzedaży przez Gminę Orzesze na rzecz nieruchomości położonej w Orzeszu przy ul.Gliwickiej nr dz.689/144 o pow.0.01.75ha za cenę 8768,00zł netto + VAT 23% 2016,64zł;

*operat szacunkowy sporządzony dn.08.10.2010r wyceny wartości rynkowej nieruchomości (nieruchomość gruntowa niezabudowana) nabywanej w celu poprawy zagospodarowania nieruchomości przyległej
Protokół z dn.27.04.2011 w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości

-poz.5 VAT0% 0,00zł netto 2220,00zł fra nabywca Urząd Miejski Orzesze NIP6351058198 za: monografia
Dzieje Orzesza, Dzieje Orzesza po 1945r 148szt

Do fry dołączona informacja ref. ds. Promocji Miasta: w m-cu IV/2011 rozdysponowano bezpłatnie Dzieje Orzesza 74egz i Dzieje Orzesza po 1945r 74egz

-poz.6 VAT0% 0,00zł netto 60,00zł raport okresowy fiskalny za okres 14-28.04.2011r kasa nr unikat.
AAR01080903, zawierający dane:

Nr kasy	A 23%		B 8%		C 0%		D 5%		H zw	Ilość parag/ (anulow)
	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT		
AAR01080903	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2/anulow brak danych

m-c V

-poz.1 VAT23% 178,16zł nabywca Firma Sp.jawna –Orzesze NIP
fra za: czynsz dzierżawny gruntu zgodnie z umową

-poz.3 VAT23% 45,54zł brutto 243,54zł - Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy nr 4/2010 zawartą dn.18.02.2010r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 15mkw z przeznaczeniem na usytuowanie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2012r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata V/2011

-poz.5 VAT23% 39,47zł brutto 211,07zł- Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.31.12.2008 r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest

Handl

PRO-W(2)

PRO-W(2)

str. 9

teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 13mkw z przeznaczeniem na ustawienie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 211,07zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata V/2011

-poz.7 VATzw. wartość zw. 83,19zł nabywca Orzesze -brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.11.03.2011 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Łąkowej o pow. 673mkw ora o pow.2.100mkw z przeznaczeniem na cele rolne; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2020r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 83,19zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata V/2011

-poz.8 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.9 VAT5% 2,14zł -raport okresowy fiskalny za okres 31.01/90 kasa nr unikat. AAR01080903,
Dołączony protokół z dn.22.06.2011 sporządz przez pracownika US Mikołów z czynności odczytu kasy kasa nr unikat. AAR01080903 –likwidacja kasy, błąd daty

Raport zawierający dane:

Nr kasy	A 23%		B 8%		C 0%		D 5%		H zw	Ilość paragraf/ (anulów)
	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT		
AAR01080903	0,00	0,00	0,00	0,00	60,00	0,00	42,86	2,14	0,00	2/anulów brak danych

m-c VI

-poz.1 VATzw. wartość zw. 51,04zł nabywca Orzesze -brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.06.02.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 255,20mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 51,04zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata VI/2011

-poz.5 VAT23% 18,70zł nabywca -Orzesze NIP fra za:
udostępnienie subdomeny POLAN.ORZESZE.PL

-poz.7 VATzw. wartość zw. 65,29zł nabywca Orzesze -brak fry
Przedłożono umowę dzierżawy nr 18/2010 zawartą dn.10.09.2010r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Kościuszki o pow. 9.797mkw z przeznaczeniem na cele rolne; umowa zawarta na okres do dn. 31.08.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011 65,29zł płatna do 30.VI.2011r; wpłata VI/2011

-poz.8 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.9 VAT23% 1477,00zł netto 6421,72zł brutto 7898,72zł nabywca Urząd Miejski Łaziska Górne NIP 6351208485 fra nr 38/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 29.06.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki”
Kopia fry stanowi **dowód kontroli nr 5**

W toku kontroli przedłożono Umowę Partnerską zawartą pomiędzy jednostkami samorządu terytorialnego: Gminą Mikołów, Gminą Łaziska Górne, Gminą Orzesze, Gminą Ornontowice, Gminą Wiry – jako Partnerami Projektu, dot. współpracy w sprawie realizacji projektu pn. Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki”, w ramach Programu Rozwoju Subregionu Centralnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007 -2013; udział w kosztach projektu Gminy Orzesze 34,49%, pozostałe Gminy łącznie 61,51%)
Kopia Umowy Partnerskiej stanowi **dowód kontroli nr 6**

Blaszi

R

f

-poz.10 VAT23% 1477,00zł netto 6421,72zł brutto 7898,72zł nabywca Gmina Mikołów NIP 6351805347 fra nr 40/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 30.06.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki”

Kopia fry stanowi **dowód kontroli nr 7**

-poz.11 VAT23% 5618,15zł netto 24426,71zł brutto 30044,86zł nabywca Urząd Gminy Wyry NIP 6461014931 fra nr 39/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 30.06.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki”

Kopia fry stanowi **dowód kontroli nr 8**

m-c VII

-poz.2 VAT23% 45,54zł brutto 243,54zł Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.24.03.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 15mkw z przeznaczeniem na ustawienie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata VII/2011

-poz.3 VAT23% 45,54zł brutto 243,54zł - w Orzesze,

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.21.10.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Batorego o pow. 15mkw z przeznaczeniem na usytuowanie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2012r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł płatna do 30.IX.2011r, wpłata VII/2011

-poz.5 VATzw. wartość zw. 55,00zł nabywca Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy nr 14/2010 zawartą dn.17.06.2010r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 2750mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2012 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 55,00zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata VII/2011

-poz.6 VAT23% 14490,00zł netto 63000,00zł nabywca : –Ornontowice NIP
fra za: sprzedaż nieruchomości

Do fry dołączony protokół z I przetargu ustnego nieograniczonego dot. sprzedaży nieruchomości położonej w Orzeszu przy ul.Armi Ludowej, stanowiącej własność Gminy Orzesze, nieruchomość dz.nr 1322/119 pow.1318mkw położona w Orzeszu Jaśkowicach przy ul.Armi Ludowej, porośnięta roślinnością trawiastą, cena wywoławcza nieruchomości 57.887zł, wg protokołu nieruchomości sprzedana na rzecz
za kwotę 63.000zł netto

-poz.7 VAT23% 4432,97zł netto 19273,80zł brutto 23706,77zł nabywca Gmina Ornontowice NIP 6351829974 fra nr 41/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 06.07.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki”

Kopia fry stanowi **dowód kontroli nr 9**

m-c VIII

-poz.1 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.3 VAT23% 26,60,76zł brutto 142,25zł - Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.06.01.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 18mkw z przeznaczeniem na ustawienie garażu tymczasowego; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 292,25zł w tym VAT23% płatna do 30.IX.2011r; zapłata w m-cu VIII/2011 142,25zł, w m-cu VII/2011 150,00zł poz.4/VII;

-poz.4 VAT23% 46,76zł brutto 250,04zł -

Orzesze,

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.08.01.2009r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 15,4mkw z przeznaczeniem na ustawienie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 250,04zł płatna do 30.IX.2011r; zapłata VIII/2011

-poz.5 VATzw. wartość zw. 100,00zł nabywca I

Orzesze ul.Fabryczna 10/29 -brak fry

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.24.02.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 500mkw z przeznaczeniem na uprawę ogródka; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 100,00zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata VIII /2011

-poz.8 VAT23% 186,99zł nabywca Firma I

Sp.jawna –Orzesze NIP

fra za: czynsz dzierżawny gruntu zgodnie z umową

-poz.10 VAT23% 941,43zł netto 4093,17zł brutto 5034,60zł nabywca Urząd Miejski Łaziska Górne NIP 6351208485 fra nr 42/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 02.08.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” Kopia fry stanowi dowód kontroli nr 10

-poz.11 VAT23% 2825,55zł netto 12285,01zł brutto 15110,56zł nabywca Gmina Ornontowice NIP 6351829974 fra nr 43/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 04.08.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” Kopia fry stanowi dowód kontroli nr 11

-poz.12 VAT23% 941,43zł netto 4093,17zł brutto 5034,60zł nabywca Gmina Mikołów NIP 6351805347 fra nr 44/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 08.08.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” Kopia fry stanowi dowód kontroli nr 12

-poz.13 VAT23% 3580,97zł netto 15569,45zł brutto 19150,42zł nabywca Urząd Gminy Wiry NIP 6461014931 fra nr 45/2013 z dn. 19.08.2013r, data otrzymania zaliczki: 11.08.2011 za: zaliczka na realizację projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” Kopia fry stanowi dowód kontroli nr 13

m-c IX

-poz.1 VATzw. wartość zw. 280,00zł nabywca

Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.08.10.2009 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Waryńskiego o pow. 1.400mkw z przeznaczeniem na ogród; umowa zawarta na okres do dn. 30.09.2019 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 280,00zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.4 VAT23% 48,58zł brutto 259,78zł -

Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.30.12.2008r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wyzdierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 16mkw z przeznaczeniem na ustawienie garażu tymczasowego; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 259,78zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.11 VAT23% 352,78zł nabywca
dzierżawny gruntu zgodnie z umową

Orzesze NIP

fra za: czynsz

-poz.12 VAT23% 607,20zł nabywca
dzierżawny gruntu zgodnie z umową

–Kraków NIP

fra za: czynsz

Glaski

M

PRO-W(2)

Str. 12

g

-poz.13 VAT23% 437,19%zł nabywca
dzierżawny gruntu zgodnie z umową

Orzesze NIP

fra za: czynsz

-poz.16 VAT23% 364,32zł nabywca
dzierżawny gruntu zgodnie z umową

-Mikołów NIP

fra za: czynsz

-poz.47 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. -Warszawa NIP
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

za: czynsz dzierżawny

-poz.21 VAT23% 45,54zł brutto 243,54zł -

Orzesze

2

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.09.04.2009r pomiędzy Gminą Orzesze -jako Wydzierżawiającym a -jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Powstańców o pow. 15mkw z przeznaczeniem na ustawienie tymczasowego garażu; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 243,54zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.22 VATzw. wartość zw.8.000,00 zł nabywca

-poz.28 VATzw. wartość zw.67.000,00 zł nabywca

Do poz.22 i poz.28 przedłożono akt notarialny z dn.11.10.2011r rep..A nr 49597/2011 dot. sprzedaży przez Gminę Orzesze na rzecz Pesel w ustawowej wspólności małżeńskiej zabudowaną działkę nr 1184/3 o pow.0,0713ha za cenę 75.000,00zł; częścią składową działki jest budynek mieszkalny położony w Orzeszu przy ul.Cegielnianej 17, murowany, częściowo podpiwniczony, kryty dachówką, dwukondygnacyjny, o pow. Uzytk.77,62mkw; w akcie adnotacja, że cena sprzedaży nie zawiera podatku od towarów i usług -zgodnie z art.43 ust.1 pkt 10 ustawy VAT dostawa budynku nie jest dokonywana przed pierwszym zasiedleniem w rozumieniu art.2 pkt 14 ustawy VAT lub w ramach pierwszego zasiedlenia, a pomiędzy pierwszym zasiedleniem a dostawą budynku upłynął okres dłuższy niż dwa lata

Wpłata do aktu 19.09.2011r

Kopia aktu stanowi **dowód kontroli nr 14**

-poz.31 VAT23% 54,65zł brutto 292,25zł -

Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.06.01.2009r pomiędzy Gminą Orzesze -jako Wydzierżawiającym a -jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 18mkw z przeznaczeniem na ustawienie garażu tymczasowego; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2011r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011 r: 292,25zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.40 VAT23% 54,65zł brutto 292,25zł -

Orzesze

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.31.12.2008r pomiędzy Gminą Orzesze -jako Wydzierżawiającym a -jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 18mkw z przeznaczeniem na ustawienie garażu tymczasowego; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2011 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto zgodnie z aneksem do umowy na 2011r: 292,25zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.46 VATzw. wartość zw.179,91zł nabywca

Ornontowice

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.18.03.2011r pomiędzy Gminą Orzesze -jako Wydzierżawiającym a -jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Odrodzenia o pow. 17.991mkw z przeznaczeniem na cele rolne (w tym wypas bydła); umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2013 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu zgodnie z aneksem na 2011r 179,91zł płatna do 30.IX.2011r; wpłata IX /2011

-poz.64 VATzw. wartość zw. 125,40zł nabywca

Orzesze u

Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.13.05.2011r pomiędzy Gminą Orzesze -jako Wydzierżawiającym a -jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Polnej o pow. 12.540mkw z przeznaczeniem na cele rolne; umowa zawarta na okres do dn. 31.12.2013 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 125,40zł płatna do 30.IX.2011r ; wpłata IX /2011

B.a./n.

1

m-c X

-poz.1 VATzw. wartość zw.32,68zł nabywca Orzesze I
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.01.09.2011r pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym a –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Kościuszki o pow. 9.797mkw z przeznaczeniem na cele rolne; umowa zawarta na okres do dn. 31.08.2014 z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu na 2011r 32,68zł płatna do 30.X.2011r; wpłata X /2011

-poz.2 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.3 VAT23% 1869,92zł netto 8130,08zł brutto 10000,0zł nabywca -Katowice NIP
fra za: sprzedaż nieruchomości
(dot. aktu notarialn rep.A nr 11827/2011 –poz.8/XI)

m-c XI

-poz.2 VAT23% 4,55zł brutto 24,35zł - Orzesze
Przedłożono umowę dzierżawy zawartą dn.27.10.2011 pomiędzy Gminą Orzesze –jako Wydzierżawiającym –jako Dzierżawcą; przedmiotem dzierżawy przez Dzierżawcę jest teren położony w Orzeszu przy ul.Fabrycznej o pow. 18mkw z przeznaczeniem na pomieszczenie gospodarcze; umowa zawarta na okres do dn.31.12.2013r z możliwością przedłużenia; ustalona roczna wielkość czynszu brutto na 2011r: 24,35zł (w tym VAT23%) płatna do 31.XI.2011r; wpłata XI /2011

-poz.7 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP za: czynsz dzierżawny
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

-poz.8 VAT23% 38.498,53zł netto 167.384,92zł brutto 205883,45zł nabywca
Katowice NIP za: sprzedaż nieruchomości

Do fry dołączony akt notarialny z dn.02.12.2011r rep.A nr 11827/2011 dot. sprzedaży przez Gminę Orzesze na rzecz Pesel po
połowie działki gruntu nr 854/2 o pow.0,2317ha za cenę brutto 215883,45zł w tym VAT23% 40368,45zł, na poczet ceny sprzedaży zaliczono wpłacone wadium 10.000zł; nieruchomość stanowiąca działkę gruntu nr 854/2 położoną w Orzeszu przy ul.Wiosny Ludów –Matejki, niezabudowana, uzbrojona, nieogrodzona, niezagospodarowana, porośnięta roślinnością krzaczastą i młodymi drzewami, posiada swobodny dostęp do ul.Wiosny Ludów; zgodnie z miejscowym planem zagospodarowania przestrzennego działka położona jest w terenie przeznaczonym na usługi

- poz bez nr (po korekcie) VAT23% 4119,80zł fra nr FV14/2013 z dn.08.04.2013r data sprzedaży: 24.11.2011
nabywca Biuro Handlowe –Mikołów NIP za: zamiana nieruchomości
gruntowej na podstawie ugody sądowej nr działki 454/1 pow.512m2

m-c XII

-poz.1 VAT23% 2404,19,00zł netto 10453,00zł brutto 12857,19zł nabywca –Ornontowice
NIP fra za: sprzedaż nieruchomości

Do fry dołączony protokół z dn.14.11.2011r w sprawie zbycia w drodze bezprzetargowej nieruchomości stanowiącej własność Gminy Orzesze, przedmiotem sprzedaży nieruchomość działka nr 1321/119 o pow.238mkw położona w Orzeszu przy ul.Armii Ludowej – ograniczone możliwości zabudowania ze względu na kształt działki; obszar nieruchomości nie posiada ważnego planu zagospodarowania przestrzennego, działka nie jest ogrodzona, porośnięta roślinnością trawiastą; nabywcy nieruchomości:

cena nieruchomości wg opratu 12857,19zł +23%VAT, koszt opracowania operatu szacunk na kwotę 307,50zł brutto w tym VAT23%, dokumenty przewłaszczeniowe 154,49zł w tym VAT 23% 28,89zł ;
razem 13.319,18zł

-poz.2 VAT23% 86,39zł netto 375,60zł brutto 461,99zł nabywca : –Ornontowice NIP
fra za: 1. Operat szacunk, 2.dokumenty przewłaszczeniowe

Blaski

-poz.3 VAT23% 10989,14zł netto 47788,86zł nabywca

–Orzesze NIP

fra za: zamiana nieruchomości

Do fry dołączony akt notarialny z dn.22.12.2011r rep.A nr 11786/2011 dot. zamiany nieruchomości między Gminą Orzesze a w taki sposób, ze przenosi na rzecz Gminy Orzesze prawo własności niezabudowanej działki nr 709/67 pow.0,0616ha położonej w Orzeszu – Gardawicach a Gmina Orzesze przenosi na rzecz prawo własności niezabudowanej działki nr 604/18 o po.0,0826ha położonej w Orzeszu Woszczycach za dopłatą przez na rzecz Gmin

-poz.4 VAT23% 276,00zł fra nabywca Sp.zo.o. –Warszawa NIP :
gruntu zgodnie z umową BTS50691.01.B Orzesze

za: czynsz dzierżawny

URZĄD MIEJSKI -ZAKUPY

Rej. zakupu –Śr.trw.

Zapisy w rejestrach sprawdzano wyrywkowo, w rej.odliczenia częściowe, wg proporcji 86%, 100%

m-c II

-poz.1 VAT 1688,76zł netto 7342,45zł brutto 9031,21zł fra nr 86/2011
Czerwionka –Leszczyny NIP za: wykonanie i zabudowa tablic inf.-pamiątkowych 1kpl; (wartość fry netto 11.2018,13zł VAT 2577,87zł brutto 13.786,00zł -odliczono 65,51% wartości fry, tj w części przypadającej na udział w projekcie pozostałych gmin partnerskich)

Na frze wpis w uwagach do dokumentu: wykonanie i zabudowa tablic informacyjno-pamiątkowych na terenie budowy „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” dotyczy 15 tablic zgodnie z umową RZPIE.342-00023/10

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wiry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 11.718,10zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów: 153,85zł Łaziska G.: 153,85zł, Wiry 585,22zł, Ornontowice 461,76zł, Orzesze 713,22zł

*protokół częściowego odbioru robót z dn.10.12.2010r

*protokół końcowego odbioru robót z dn.23.02.2011r

*umowa RZPIE.342-00023/10 z dn.03.12.2010r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 15**

Kopia przedłożonego w toku kontroli Zestawienie zakupów dot. projektu: „Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” w części przypadającej na ścieżki gmin partnerskich stanowi **dowód kontroli nr 16**

m-c III

-poz.3 VAT 61.249,18zł netto 266.300,82zł brutto 327.550,00zł fra nr 102/11/VAT Firma
..... –Orzesze NIP za: Budowa sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki wg załączonego protokołu odbioru; (wartość fry netto 406.504,07zł VAT 93495,93zł brutto 500.000,00zł -(odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu +Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wiry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 425.000zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 5.580zł Łaziska G.: 5.580zł, Wiry 21.225zł,

Hasli

M

Ornontowice 16.747,50zł, Orzesze 25.867,50zł oraz potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową RZPIE.342-00022/10 z dn.24.11.2010r

*protokół odbioru robót budowlanych -częściowy nr 1/2011 z dn.29.03.2011r

*umowa RZPIE.342-00022/10 z dn.24.11.2010r (dot. budowy wiat, punktów przystankowych, wykonanie i montaż oznakowania, wykonanie robót związanych z poprawieniem nawierzchni dróg i miejscami postojowymi)

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 17**

-poz.4 VAT 282,40zł netto 1227,82zł brutto 1510,22zł fra nr 001/03/2011 Sp.zo.o. –Bytom NIP

za: nadzór inwestorski budowy „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego – infrastruktura aktywnych form turystyki” (wartość fry netto 1.874,25zł VAT 431,08zł brutto 2.305,33zł - odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu +Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wyry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 1959,53zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 25,73zł Łaziska G.: 25,73zł, Wyry 97,86zł, Ornontowice 77,21zł, Orzesze 119,27zł oraz potwierdzający wykonanie usług zgodnie z umową RZPIE.342-00024/10 z dn.17.12.2010r

*protokół odbioru robót usługi częściowy nr 1/2011 z dn.29.03.2011r

*umowa RZPIE.342-00024/10 z dn.17.12.2010r (dot. nadzoru inwestorskiego budowy sieci tras rowerowych)

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 18**

m-c VI

- poz.2 VAT 128.745,79zł netto 559.764,31zł brutto 688.510,10zł fra nr 257/11/VAT Firma

-Orzesze NIP za: Budowa sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego – infrastruktura aktywnych form turystyki wg załączonego protokołu odbioru; (wartość fry netto 854.471,54zł VAT 196.528,46zł brutto 1.051,000zł -odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu +Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wyry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 883.350zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 11.729,16zł Łaziska G.: 11.729,16zł, Wyry 44.614,95zł, Ornontowice 35.203,25zł, Orzesze 54.373,48zł oraz potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową RZPIE.342-00022/10 z dn.24.11.2010r

*protokół odbioru robót budowlanych częściowy nr 2/2011 z dn.30.06.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 19**

m-c VII

-poz.1 VAT 593,60zł netto 250,88zł brutto 3174,48zł fra nr 003/06/2011 Sp.zo.o. –Bytom NIP

za: nadzór inwestorski budowy „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego – infrastruktura aktywnych form turystyki”; (wartość fry netto 3.939,67zł VAT 906,13zł brutto 4.845,80zł - odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wyry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 4.118,93zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 54,08zł Łaziska G.: 54,08zł, Wyry 205,70zł, Ornontowice 162,31zł, Orzesze 250,70zł oraz potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową RZPIE.342-00024/10 z dn.17.12.2010r

*protokół odbioru usług -częściowy nr 2/2011 z dn.30.06.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 20**

-poz.2 VAT 1959,97zł netto 8521,63zł brutto 10.481,60zł fra nr11-FVS/0195 s.c. –
Mikołów NIP za poz.1.strona internetowa wraz z licencją na publikację mapy turystycznej
usługa zgodna z umową nr RZPIE.272.0001.2011 dot.Promocja projektu –Pozostałe działania promocyjne
- Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki; poz.2
Opracowanie i druk przewodnika turystyczno-krajoznawczego tras rowerowych gmin i miast powiatu
mikołowskiego w formie publikacji książkowej. Opracowanie i druk mapy turystycznej powiatu mikołowskiego,
kalendarza w formie zakładki do przewodnika, wykonanie przeźroczystej obwoluty, dwa ogłoszenia w gazecie
lokalnej. usługa zgodna z umową nr RZPIE.272.0001.2011
(wartość poz.1 fry netto 13.008,13zł VAT 2991,87zł -odliczono 65,51% wartości tj udział gmin partnerskich)
Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras
rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez
Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice,
Wyry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 41.038zł oraz
dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 538,81zł Łaziska G.: 538,81zł, Wyry 2049,48zł,
Ornontowice 1617,13zł, Orzesze 2497,77zł oraz potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową
RZPIE.272.0001.2011z dn.17.02.2011r

*protokół odbioru z dn.15.07.2011r

*umowa RZPIE.272.0001.2011z dn.17.02.2011r (dot. Promocja projektu –Pozostałe działania promocyjne -
Sieć tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki)

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 21**

- poz.3 -Zestawienie wydatków mieszanych kol.śr.trw odliczenie 86% (w pozycjach zestawienia księgowana
pełna wartość netto i VAT wg fry, do rejestru VAT przeniesiona z zestawienia suma zbiorcza netto i odliczenie
VAT wg przeliczonego współczynnika 86%),
z zestawienia poz.:

*VAT 1788,46zł netto 7776,00zł fra nr 0713/2011

Sp.jawna –Chorzów NIP

za: poz.1 fry rozbudowa oraz modernizacja systemu telekomunikacyjnego SIEMENS HiPath 3.550 1szt,
(poz.2.aparaty telefoniczne IP 8szt VAT 695,52zł netto 3024,00zł zaksięg w kol zakupy pozost do odlicz86%,
łącznie odliczenie 86% tj. poz.1 -1538,08zł poz.2 -598,15zł)

Do fry dołączone:

*karta rozliczeniowa pracy serwisu

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 22**

* VAT 702,69zł netto 3055,16zł fra nr 01/07/2011 Biuro Usług Projektowych

-Chorzów –Górki Śl. NIP za: opracowanie projektu przebudowy budynku Urzędu
Miejskiego w Orzeszu (umowa nr CRU-0073/2011); wartość fry netto 19.000,00zł VAT 4.370,00zł brutto
23.370,00zł (odliczono 16,08% wartości fry –w zestawieniu adnotacja odliczenie częściowe, wg wyjaśnień
odliczenie w oparciu o proporcję pracowników)

Do fry dołączone:

*protokół technicznego końcowego odbioru z dn.15.06.2011r

*umowa CRU-0073/2011 z dn.24.02.2011r (dot. opracowania projektu przebudowy budynku Urzędu
Miejskiego w Orzeszu)

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 23**

Wydruk śr. zatrudn 2011 +wykaz pracowników stanowi **dowód kontroli nr 24**

- poz.4 - Zestawienie wydatków kol. śr.trw –odliczenie 100% (nieruchomości, infrastruktura sanitarna),
z zestawienia poz.:

*VAT 110,50zł fra nr 1264030798P

–Gliwice NIP

za: opłata

za przyłączenie

Wg opisu na odwrocie fry: dot. kosztów przyłączenia do sieci elektroenerget przepompowni sieciowej ścieków
P-1 przy ul.Mikołowskiej

Do fry dołączone:

*umowa o przyłączenie z dn.26.04.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 25**

*VAT 80, 03zł fra nr 110610421

Kobiór NIP

za: udostępnienie gruntów

obręb Orzesze leśnictwo Mokre w celu posadowienia ciśnieniowej kanalizacji sanitarnej

Do fry dołączone:

*umowa udostępnienia gruntu z dn.16.06.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi **dowód kontroli nr 26**

Kasli

M

*VAT 287,31zł fra nr 1264030797P

-Gliwice NIP

za: opłata

za przyłączenie

Wg opisu na odwrocie fry: dot. kosztów przyłączenia do sieci elektroenerget przepompowni ścieków P-3 przy ul. Łąkowej

Do fry dołączone:

*umowa o przyłączenie z dn.26.04.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi dowód kontroli nr 27

m-c VIII

-poz.1 VAT 49.121,85zł netto 213.573,25zł brutto 262.695,10zł fra nr 309/11/VAT Firma

-Orzesze NIP

za: Budowa sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –

infrastruktura aktywnych form turystyki wg załączonego protokołu odbioru; (wartość fry netto 326.016,26zł VAT 74.983,74zł -odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu +Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wiry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 340.850zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 4475,16zł Łaziska G.: 4475,16zł, Wiry 17022,45zł, Ornontowice 13431,50zł, Orzesze 20745,73zł oraz potwierdzający wykonanie robót zgodnie z umową RZPIE.342-00022/10 z dn.24.11.2010r

*protokół odbioru robót budowlanych –końcowy z dn.29.07.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi dowód kontroli nr 28

-poz.2 VAT 226,48zł netto 984,71zł brutto 1211,19zł fra nr 002/08/2011

Sp.zo.o. –Bytom NIP

za: nadzór inwestorski budowy „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego – infrastruktura aktywnych form turystyki”; (wartość fry netto 1503,15zł VAT 345,72zł odliczono 65,51% wartości fry tj udział gmin partnerskich)

Do fry dołączone:

*zał. nr 1 do fry dot. rozliczenia finansowania wydatku -finansowanie w ramach projektu „Sieci tras rowerowych na terenie powiatu mikołowskiego –infrastruktura aktywnych form turystyki” realizowanego przez Gminę Orzesze –Lidera Projektu oraz Partnerów Projektu +Gminy Mikołów, Łaziska Górne, Ornontowice, Wiry; kwota dofinansowania z Europejskiego Funduszu Rozwoju Regionalnego wynosi 1571,54zł oraz dofinansowano częściowo z dotacji celowej Gmin: Mikołów 20,63zł Łaziska G.: 30,63zł, Wiry 78,49zł, Ornontowice 61,93zł, Orzesze 95,65zł oraz potwierdzający wykonanie usług zgodnie z umową RZPIE.342-00024/10 z dn.17.12.2010r

*protokół odbioru robót usług -częściowy nr 3/2011 z dn.29.07.2011r

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi dowód kontroli nr 29

m-c IX

-poz.3 VAT 6.168,68zł fra nr 89/P/2011 Przedsiębiorstwo Wielobranżowe

Kluczbork NIP

za: Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania: Budowa kanalizacji sanitarnej w Orzeszu etap XII w rejonie ulic Waryńskiego, Chopina, Pasieki zgodnie z umową nr RZPIE.342/00006/10 z dn.20.04.2010r fra II -końcowa

Do fry dołączone:

*umowa RZPIE.342-00006/10 z dn.20.04.2010r (dot. Opracowanie dokumentacji technicznej dla zadania: Budowa kanalizacji sanitarnej w Orzeszu etap XII w rejonie ulic Waryńskiego, Chopina, Pasieki)

Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi dowód kontroli nr 30

m-c XII

- poz.3 - Zestawienie faktur zakupu dotyczących infrastruktury sanitarnej (wg wyjaśnień Pani Burszka powinno być remont budynku Urzędu tj. Zestawienie wydatków mieszanych wydatków kol. śr.trw –odliczenie 86% (nieruchomości, infrastruktura sanitarna), w tym:

z zestawienia poz.:

Błaska

M

PRO-W(2)

Str. 18

*VAT 6694,01zł netto 29104,40zł brutto 35798,40zł fra Firma -Orzesze NIP
za: Przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Orzeszu wg załączonego protokołu odbioru;
(wartość fry netto 181.000,00zł VAT 41.630,00zł -odliczono 16,08% wartości fry –w zestawieniu adnotacja
odliczenie częściowe)
Do fry dołączone:
protokół odbioru robót budowlanych –częściowy nr 1/2011 z dn.12.12.2011r
*umowa RZPIE.272-00012.2011 z dn.04.10.2011r (dot. Przebudowa budynku Urzędu Miejskiego w Orzeszu)
Kopia fry wraz z dołączonymi dokumentami stanowi dowód kontroli nr 31

Rej.Zakupu -zakupy pozostałe (odliczenie wg proporcji 86%)

Zapisy w rejestrach zbiorcze na podstawie zestawienia zakupy mieszane odliczenie VAT wg proporcji 86% Pozostałe zakupy + śr. trw (w pozycjach zestawienia księgowana pełna wartość netto i VAT wg fry, do rejestru VAT przeniesiona z zestawienia suma zbiorcza netto i odliczenie VAT wg przeliczonego współczynnika 86%)
–sprawdzano zapisy w zestawieniu dot. zakupy pozost. o wartości VAT pow.500zł oraz wyrywkowo zapisy o wartości niższej

m-c I

- VAT 798,29zł fra –Gliwice NIP za: rozliczenie z tyt. dostarczania
en.elekt. do Urzędu Miejskiego Orzesze

- VAT 1080,40zł fra i Sp.zo.o. -Warszawa NIP za: 1.LEU-0193 LEX ST
mies, 2.LEU-9199 LEX ST st.sieć, 3.LEU-0206 LEX sam.ter, 4.LEU-1505 LEX ST mies
Na odwrocie fry opis: dostęp do programów LEX zgodnie z umowa nr 07/12/84/2008 z dn.10.12.2008r oraz
umową nr 08/12/84/2009 z dn.29.12.2009

- VAT 657,80zł fra –Mikołów NIP za: wydanie
Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej zgodnie z umową nr 2017/50/2010

Przedłożono umowę nr WSO/2017/50/2010 zawartą dnia 31.12.2010 r. pomiędzy Gminą Orzesze
jako Zamawiającym, a –jako Wykonawcą; Wykonawca
zobowiązuje się do przygotowania, wydawania i kolportażu miesięcznika „Gazeta Orzeska” w 2011 r.
Przedmiot zamówienia obejmuje m.in. zebranie informacji do publikacji w gazecie, przygotowanie tekstów
wraz z ewentualną dokumentacją fotograficzną, redagowanie i wydawanie gazety, kolportaż gazety. Termin
wykonania przedmiotu wyznaczono od 01.I. - 31.XII. 201. Za zrealizowanie przedmiotu zamówienia
wykonawcy przysługuje wynagrodzenie w kwocie 42213,60 zł. Brutto; kwota miesięcznego wynagrodzenia
wynosi 3517,80 zł brutto w tym VAT23% 657,80 zł.

m-c II

- VAT 623,33zł fra w Żorach NIP: za: rozliczenie należności za
paliwo gazowe, abonament, opłaty sieciowe dot. punkt poboru: Orzesze ul.Wawrzyńca 21
Na odwrocie fry opis: kompleksowe dostarczenie paliwa gazowego umowa nr GZ/HZ-23/D/142/2010 z
dn.23.12.2010r

- VAT 1265,00zł fra i Sp.zo.o. –Bielsko B. NIP za: dzierżawa
oprogramowania za m-c I/2011
Na odwrocie fry opis: dzierżawa oprogramowania zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z
dn.23.12.2010r

Przedłożono umowę nr RZPIE.342-00026/10 zawartą dn. 23.12.2010 r. pomiędzy Miastem
Orzesze jako Zamawiającym, a Sp.zo.o. –jako Wykonawcą;
przedmiotem umowy dzierżawa systemów informatycznych firmy i:

*SYSTEMY FINANSOWO-BUDŻETOWE -PAKIET: BUDŻET, FINANSE, BUDŻET RB, BILANS.FK,
PRZELEW ELEKTRONICZNY –łącznie 8licencji

*SYSTEMY PŁACOWO-KADROWE –PAKIET: PŁACE, KADRY, PKZP, PRZELEW
ELEKTRONICZNY –łącznie 3licencje

*KASA (WYDATKOWA +DOCHODOWA) PAKIET -1licencja

*SYSTEMY PODATKOWE –PAKIET: POSESJA, FIRMY, POJAZD –łącznie 6licencji

- *e-AKCYZA -1licencja
- *ŚRODKI TRWAŁE -1licencja
- *DYSPOZYTOR KASOWY –bez limitu licencji
- *RATUSZ ADMINISTRATOR -1licencja
- *ADMIN administrator systemów do obsługi powyższych licencji

oraz prowadzenie przez firmę prac szkoleniowo-wdrożeniowych w zakresie systemów;
termin realizacji umowy 01.I.-21.XII.2011r ustalono wynagrodzenie roczne w wysokości 81.180,00zł brutto, miesięcznie 6.765,00zł brutto w tym VAT 23% 1265,00zł; ponadto w umowie zapis; za ewentualne prace wymagające przyjazdu pracownika wynagrodzenie rozliczane na podstawie ilości godzin wg stawki 157,44zł brutto;

- VAT 375,91zł netto 1634,40zł fra –Czeladź NIP za:
1. pióro GRATUATE chromowany CT Waterman 30szt fra VAT 367,63zł netto 1598,40zł, cena jednostkowa 53,28zł netto

2. usługa laserowania 30szt VAT 8,28zł, cena jednostkowa 1,20zł netto

Na odwrocie fry opis: zakup materiałów promocyjnych pióro Gratuatę wraz z usługą laserową zgodnie z zamówieniem nr RWZK.0543.01.07.011 z dn.31.01.2011r

W dn.05.07.2016r przedłożono zamówieniem na materiały promocyjne nr RWZK.0543.01.07.11 z dn.31.01.2011r; przedmiotem zamówienia: pióro Gratuatę chromowany CT 30szt pakowane w pudełko, nadruk logo Orzesza -laser na piórze wartość zamówienia w wyniku rokowań ustalona na kwotę 2.010,31zł brutto

- VAT 657,80zł fra –Mikołów NIP za: wydanie

Gazety Orzeskiej

Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu II/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010

- VAT 447,35zł netto 1945,00zł fra –Katowice NIP
za: gra domino drewno 500szt, cena jednostkowa 3,89zł netto

Na odwrocie fry opis: zakup materiałów promocyjnych gry Domino zgodnie z zamówieniem RWZK.0543-01/02/11 z dn.25.01.2011r

W dn.05.07.2016r przedłożono notatkę nr RWZK.0543-01/02/11 z dn.25.01.2011 z przeprowadzonego rozeznania cenowego w postępowaniu o udzielenie zamówienia o wartości szacunkowej w przedziale 3- 6 tys EUR; zamawiający : Referat ds. Promocji Miasta, Współpracy ze Stowarzyszeniami, Przeciwdziałania Uzależnieniom oraz Zarządzania Kryzysowego; przedmiotem zamówienia

- długopisy klasyczny, plastikowy 1000szt , nadruk logo w kolorze czarnym oraz nazwa strony internetowej www.orzesze.pl

- gra Domino 500szt pakowana w drewniane pudełko nadruk w kolorze czarnym logo Orzesza oraz nazwa strony internetowej www.orzesze.pl

- piłka plażowa 500szt mix kolorów nadruk w kolorze czarnym logo Orzesza

Wartość szacunkowa całości zamówienia ustalona na kwotę 5.362,80zł brutto;

W wyniku przeprowadzonego postępowania wybrano propozycję Agencji Reklamowej

- VAT 158,70zł netto 690,00zł fra –Katowice NIP
za: długopisy EASY 1000szt, cena jednostkowa 0,69zł netto

Na odwrocie fry opis: zakup materiałów promocyjnych długopisy zgodnie z zamówieniem RWZK.0543-01/02/11 z dn.25.01.2011r

Wg wyjaśnień Pani Burszka zakupione przez Miasto materiały promocyjne rozdysponowywane były w celach promocji Miasta; kupowane gadzety wręcza Burmistrz lub Zastępca Burmistrza w trakcie różnego rodzaju imprez promujących Miasto, np. sportowych bądź kulturalnych, w których uczestniczą zarówno mieszkańcy Orzesza, jak i osoby spoza Miasta; materiały promocyjne są również wręczane delegacjom, przyjeżdżającym do Miasta oraz w trakcie wyjazdów w inne rejony: władz Miasta, przedstawicieli placówek oświatowych itp.; materiały promocyjne wręczane są również mieszkańcom Miasta; stosowny referat Urzędu Miejskiego w Orzeszu prowadzi ewidencję dystrybucji materiałów promocyjnych, posiadana ewidencja obejmuje jednak nie wszystkie wydania gadżetów promocyjnych, ponieważ zdarzają się sytuacje, w których nie ma możliwości uzyskania wiarygodnego, imiennego potwierdzenia odbioru; rozdysponowane materiały służą promocji Miasta, a nie imprez lub wydarzeń, w trakcie których są wydawane.

- VAT 901,60zł fra Kancelaria
Obsługa prawna za m-c I/2011

/ –Orzesze NIP za:

Blaski

Na odwrocie fry opis: obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

Przedłożono umowę nr WSO.2017/05/2011 zawartą dnia 03.01.2011 r. pomiędzy Miastem Orzesze jako Zamawiającym, a –jako Wykonawcą; przedmiotem zamówienia świadczenie przez Wykonawcę na rzecz Zamawiającego obsługi prawnej Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta, w szczeg.: udzielanie porad i konsultacji prawnych, sporządzanie i opiniowanie projektów umów cywilno-prawnych, udzielanie wyjaśnień w sprawie obowiązującego stanu prawnego w zakresie działania Gminy i jej jednostek, opiniowanie i weryfikacja projektów zarządzeń, uchwał, innych aktów prawnych; umowa zawarta na okres 01.I.-31.XII.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 57.859,20zł brutto, miesięcznie 4821,60zł brutto, w ty, VAT 23% 901,60zł

Wykaz jednostek objętych obsługą w ramach zamówienia:

Miejski Ośrodek Kultury w Orzeszu

Miejska Biblioteka Publiczna w Orzeszu

Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszaniowej w Orzeszu

Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej

Placówka Opiekuńczo Wychowawcza Wsparcia Dziennego

m-c III

- VAT 622,61zł fra w Żorach NIP za: rozliczenie należności za paliwo gazowe, abonament, opłaty sieciowe dot. punkt poboru: Orzesze ul.Wawrzyńca 21

Na odwrocie fry opis: kompleksowe dostarczenie paliwa gazowego w m-cu II/2011 umowa nr GZ/HZ-23/D/142/2010 z dn.23.12.2010r

- VAT 1265,00zł fra Sp.zo.o. –Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c II/2011

Na odwrocie fry opis: dzierżawa oprogramowania zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 396,75zł netto 1725,00zł fra –Katowice NIP za: nadmuchiwana piłka plażowa 500szt, cena jednostkowa 3,45zł netto

Na odwrocie fry opis: zakup materiałów promocyjnych piłki z logo Orzesza zgodnie z zamówieniem RWZK.0543-01/02/11 z dn.25.01.2011r

- VAT 901,60zł fra –Orzesze NIP za: Obsługa prawna za m-c II/2011

Na odwrocie fry opis: obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 657,80zł fra Mikołów NIP za: wydanie Gazety Orzeskiej

Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu III/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010

m-c IV

- VAT 1265,00zł fra Sp.zo.o. –Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c III/2011

Na odwrocie fry opis: dzierżawa oprogramowania za m-c III zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 752,28zł fra –Gliwice NIP za: rozliczenie z tyt. dostarczania en.elekt. dot. Urzędu Miejskiego Orzesze ul.Wawrzyńca 21

- VAT 657,80zł fra –Mikołów NIP za: wydanie Gazety Orzeskiej

Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu IV/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010

- VAT 901,60zł fra –Orzesze NIP za: Obsługa prawna za m-c III/2011

Na odwrocie fry opis: opłata za obsługę prawna Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

R. S.

m-c V

- VAT 1265,00zł fra Sp.zo.o. –Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c IV/2011
Na odwrocie fry opis: dzierżawa oprogramowania za m-c IV zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 901,60zł fra –Orzesze NIP za:
Obsługa prawna za m-c IV/2011
Na odwrocie fry opis: obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 2311,50zł fra –Rybnik NIP za: tonery HP, tonery SAMSUNG, tusz HP, taśma OKI łącznie 12poz
Na odwrocie fry opis: fra dotyczy zakupu materiałów eksploatacyjnych do drukarek w Urzędzie Miejskim w Orzeszu

Przedłożono umowę nr INF.ZD-006/11 zawartą dn. 20.05.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a –jako Dostawcą; przedmiotem umowy dostawa materiałów eksploatacyjnych do drukarek dla Urzędu Miejskiego w Orzeszu; termin realizacji do dn.30.05.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 12361,50zł brutto, w tym VAT 23% 2311,50zł do umowy dołączona specyfikacja materiałów eksploatacyjnych: m.inn.: tonery HP, tonery SAMSUNG, tusze HP, taśma barwiąca do OKI oraz protokół z dn.24.05.2011r odbioru materiałów eksploatacyjnych zgodnie z zawartą umową, podpis osoby odbierającej z ramienia Zamawiającego: informatyk inż.Mariusz Porwolik

- VAT 1125,59zł fra –Komorów NIP za: teczki wiązanie, teczki z klipsem, skoroszyty tekturowe, długopisy, wkłady, dziurkacze, zszywki, spinacze, atrament, koperty, markery, nożyczki, taśmy, cienkopisy, korektory, klej, zeszyty, blok, magnesy, sznurek, taśma pakowa, zakładki papierowe, bloczki samoprzylepne, segregatory –łącznie 50poz
Na odwrocie fry opis: materiały biurowe zakupione na potrzeby Urzędu i rozdysponowane na Wydziały

- VAT 657,80zł fra –Mikołów NIP za: wydanie Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu V/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010

m-c VI

- VAT 1265,00zł fra Sp.zo.o. –Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c V/2011
Na odwrocie fry opis: opłata za udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informatycznych zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 631,13zł fra \ –Gliwice NIP za: rozliczenie z tyt. dostarczania en.elekt. dot. Urzędu Miasta Orzesze ul.Wawrzyńca 21

- VAT 901,60zł fra y –Orzesze NIP za:
Obsługa prawna za m-c V/2011
Na odwrocie fry opis: obsługa prawna Urzędu Miejskiego w Orzeszu i zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 3104,54zł fra –Jaworzno NIP za: m.inn.: akumulator żelowy, GeForce, płyty Gigabyte, LCD 19" 3szt, dysk Seagate 3szt, OEM Windows 7 2szt, pamięć Patriot 3szt, Patriot pamięć USB 2szt, kabel Techlin 15m, Laserjet 1szt, SB Switch 1szt –łącznie 55poz
Na odwrocie fry opis: fra dotyczy zakupu sprzętu oraz akcesoriów komputerowych na potrzeby UM Orzesze w 2011 r umowa nr INE.ZD-009/11

Przedłożono umowę nr INF.ZD-009/11 zawartą dn. 15.05.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a –jako Dostawcą; przedmiotem zamówienia dostawa sprzętu oraz akcesoriów komputerowych dla UM Orzesze w 2011; termin realizacji do dn.24.06.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 16602,54zł brutto, w tym VAT 23% 3104,54zł

Nasli

Pr

do umowy dołączona specyfikacja art.komputerowych: łącznie 54poz m.inn.: akumulatory, płyty główne, karty graficzne, monitory, klawiatura, myszy, czytnik kart pamięci, przedłużacze, kable, routery, drukarka, oprogramowanie

- VAT 768,43zł fra -Drukarki, Tonery, i -Pińczów NIP za: tonery
Ricoh 5szt, Toshiba 10szt -łącznie 6poz
Na odwrocie fry opis: tonery zakupione do UM Orzesze do kserokopiarek

- VAT 657,80zł fra -Mikołów NIP za: wydanie
Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu VI/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010
Przedłożono umowę nr OG.ZD-00002/11 zawartą dn. 02.06.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a -jako Dostawcą; przedmiotem zamówienia dostawa tonerów do kserokopiarek tj. tonery do kserokopiarki Ricoh 5szt (czarne 4szt, żółty 1szt), tonery do kserokopiarki Toshiba 10szt (czarne 4szt, żółty 2szt, cyan 2szt, magenta 2szt); termin realizacji do dn.09.06.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4109,43zł brutto, w tym VAT 23% 768,43zł

m-c VII

- VAT 1265,00zł fra Sp.zo.o. -Bielsko B. NIP za: dzierżawa
oprogramowania za m-c VI/2011
Na odwrocie fry opis: opłata za udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informatycznych zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 575,86zł fra SA -Gliwice NIP za: 1.hosting VPS/Pakiet zielony raz opieka techniczna za okres 01.VII.2011 – 31.XII.2012 zgodnie z umową 421/DSM/US/2011; 2.opłata instalacyjna 1szt

Na odwrocie fry opis: fra dotyczy opłaty -18m-cy za usługę utrzymania oraz opieki technicznej serwisu internetowego Orzesza umowa 421/DSM/US/2011

Przedłożono umowę nr 421/DSM/US/2011 zawartą dn. 27.06.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Abonent lub Strona, a -jako Operator lub Strona; przedmiotem umowy świadczenie na rzecz Abonenta usług VPS, których zakres określa specyfikacja usługi; umowa zawarta na czas 18m-cy; ustalono wynagrodzenie za 18m-cy w wysokości 2502,70zł netto

Wg Specyfikacji usług (załącznika nr 1) do umowy:

- pakiet zielony w tym przestrzeń dyskowa 25G, pamięć operacyjna maksymalna 768MB, adresy IP 1szt, wykorzystanie procesora, port dostępu do internetu, system operacyjny WINDOWS, baza danych, serwer poczty, aplikacja zarządzania treścią
- pakiet serwisowy: opieka techn, serwis systemu, serwis bazy danych
- migracja do środowiska VPS, instalacja oprogramowania
- instalacja całości 1zł

- VAT 901,60zł fra -Orzesze NIP za:
Obsługa prawna za m-c VI/2011
Na odwrocie fry opis: obsługa prawna zgodnie z umową nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 4020,40zł fra s.c. -Gliwice NIP za: biurko 1szt, kontener 1szt, stół konferencyjny 1szt, szafa aktowa S1 1szt, szafa aktowa witryna 1szt, szafa ubraniowa 1szt, wieniec górny 1szt, krzesła konferencyjne 6szt, krzesło obrotowe 1szt, szafa aktowa zabudowa orzech 3szt -łącznie 13poz
Na odwrocie fry opis: meble zakupiono do nowych biur na podstawie umowy nr WSO.2017.40.2011 z dn.21.06.2011

Przedłożono umowę nr WSO.2017.40.2011 zawartą dn. 21.06.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Odbiorcą, a s.c. -jako Wykonawcą; przedmiotem umowy wykonanie, dostarczenie i montaż mebli biurowych wg załącznika do umowy (załącznika w toku kontroli nie przedłożono – wg wyjaśnień Pani Blachy faktycznie nie został do umowy dołączony, meble przyjmowano na stan wg faktury); termin realizacji do dn.11.07.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 21500,40zł brutto
Kopia fry stanowi dowód kontroli nr 32

- VAT 657,80zł fra -Mikołów NIP za: wydanie
Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu VII/2011 zgodnie z umową nr 2017/50/2010

Blasch

R

f

m-c VIII

- VAT 1265,00zł fra Sp. zo. o. – Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c VII/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za dzierżawę oprogramowania za m-c VII/2011 zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 666,83zł fra – Gliwice NIP za: rozliczenie z tyt. dostarczania en.elekt. dot. Urzędu Miasta Orzesze ul.Wawrzyńca 21

- VAT 901,60zł fra – Orzesze NIP za:
Obsługa prawna za m-c VII/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za świadczenie obsługi prawnej zgodnie z umową nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 657,80zł fra – Mikołów NIP za: wydanie Gazety Orzeskiej
Na odwrócie fry opis: za wydanie Gazety Orzeskiej

m-c IX

- VAT 1265,00zł fra Sp. zo. o. – Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c VIII/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informat. zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 901,60zł fra – Orzesze NIF za:
Obsługa prawna za m-c VIII/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za obsługę prawną UM Orzesze a zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 657,80zł fra – Mikołów NIP za: wydanie Gazety Orzeskiej
Na odwrócie fry opis: za wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu IX/2011 umowa nr WSO2017/50/2010 z dn.31.12.2010r

m-c X

- VAT 1265,00zł fra Sp. zo. o. – Bielsko B. NIP za: dzierżawa oprogramowania za m-c IX/2011
Na odwrócie fry opis: opłata dot. udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informat. zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 901,60zł fra – Orzesze NIP za:
Obsługa prawna za m-c IX/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za obsługę prawną Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 1392,19zł fra – Turza Śl. NIP za: naprawa urządzenia RICOH Aficio

Na odwrócie fry opis: remont kserokopiarki RICOH

Do fry dołączony protokół odbioru usługi z dn.10.10.2011r sporządzony w Orzeszu, przedmiot odbioru: naprawa urządzenia RICOH Aficio, usługa zrealizowana w siedzibie Zamawiającego

Przedłożono umowę nr OG.ZD-00003/11 zawartą dn. 03.11.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a – jako Wykonawcą; przedmiotem umowy wykonanie

zadania: naprawa urządzenia RICOH Aficio obejmująca wymianę części: zespół bębnowy, zespół wywołujący, zespół pieca, lustro skanera 1(2szt), lustro skanera 2, pasek i rolka ADF, rolkę ładującą, pobierającą, separującą kasety, z wykorzystaniem części nowych i oryginalnych ; termin realizacji do dn.10.10.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 7445,19zł brutto, w tym VAT 23% 1392,19zł

Blasli

M

za: rozliczenie z tyt. dostarczania

- VAT 657,80zł fra - Mikołów NIP za: wydanie
Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: za wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu X/2011 umowa nr WSO2017/50/2010 z
dn.31.12.2010r

m-c XI

- VAT 1265,00zł fra
oprogramowania za m-c X/2011
Na odwrocie fry opis: opłata dot. udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informatycznych zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 901,60zł fra
Obsługa prawna za m-c X/2011
Na odwrócie fry opis: opłata za obsługę prawną Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 657,80zł fra –Mikołów NIP za: wydanie
Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: za wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu XI/2011

m-c XII

- VAT 1265,00zł fra
oprogramowania za m-c XI/2011

Sp.zo.o. –Bielsko B. NIF ^ za: dzierżawa

Na odwrócie fry opis: opłata dot. udostępnienie licencji i bieżące serwisowanie systemów informat zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 936,56zł fra Sp.zo.o –Łaziska G. NIP za: miska olejowa, panewki korbowodowe, korbowód, cylinder, zespół napędowy pojazdu, głowica silnika –weryfikacja, regeneracja głowicy, intercooler, katalizator, czyszczenie intecoolera + przewody +katalizator –łącznie 9poz; dane pojazdu: SMI 19UK KIA See'd
Na odwrocie fry opis: naprawa samochodu służbowego KIA See'd nr rej. SMI19UK

- VAT 901,60zł fra
Obsługa prawna za m-c XI/2011

-Orzesze NIP za:

Na odwołanie fry opis: opłata za obsługę prawną zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 901,60zł fra z dn.20.12.2011r
NIF za: Obsługa prawna za m-c XII/2011
Na odwrocie fry opis: opłata za obsługę prawną Urzędu Miejskiego w Orzeszu i jednostek organizacyjnych nie wchodzących w skład Urzędu Miasta zgodnie z umowa nr WSO.2017/05/2011 z dn.03.01.2011

- VAT 1265,00zł fra z dn.21.12.2011r Sp.zo.o. –Bielsko B.
NIF za: dzierżawa oprogramowania za m-c XII/2011
Na odwrocie fry opis: opłata dot. udostępnienie licencji i dzierżawy oprogramowania za m-c XII/2011 zgodnie z umową nr RZPIE.342-00026/10 z dn.23.12.2010r

- VAT 571,49zł fra -Bielsko B. NIP za: 1.ESET NOD 32 AV BE Client –przedłużenie licencji 68szt; 2.ESET NOD 32 AV BE Client –rozszerzenie licencji z 68 do 80 12szt; 2.ESET Smart Security BE Client –przedłużenie licencji 2szt
Na odwrocie fry opis: fra dotyczy zakupu przedłużenia 68 licencji oprogramowania, rozszerzenia 12 licencji, przedłużenia 2 licencji

- VAT 657,80zł fra z dn.14.12.2011r
za: wydanie Gazety Orzeskiej
Na odwrocie fry opis: za wydanie Gazety Orzeskiej w m-cu XII/2011

-Mikołów NIP

Blaski

Q

- VAT 1488,57zł fra [...], -Smyków NIP [...], za: montaż centrali przeciwpożarowej, montaż czujek p-poz 8szt
Na odwrocie fry opis: opłata za wymianę sygnalizacji p-poż w budynku Urzędu Miejskiego w Orzeszu oraz doinstalowanie jonizacyjnych czujek dymu zgodnie z zawartą umową nr RZPIE.272.00015.2011 z dn.14.12.2011

Przedłożono umowę nr RZPIE.272.00015.2011 zawartą dn. 14.12.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a [...] –jako Wykonawcą; przedmiotem zamówienia wymiana centrali sygnalizacji przeciwpożarowej w budynku Urzędu Miejskiego w Orzeszu oraz doinstalowanie jonizacyjnych czujek dymu poprzez: demontaż systemu sygnalizacji pożaru oraz odłączenie linii dozorowych, dostawa i montaż w budynku Urzędu Miejskiego centrali p-poż do wykrywania i sygnalizowania zagrożenia (zawierająca 16 linii dozorowych z możliwością rozbudowy do 24linii dozorowych), doinstalowanie nowych lub przedłużenie istniejących linii dozorowych w celu zamontowania dodatkowych czujek, dostawa i montaż dodatkowych jonizacyjnych czujek dymu, zaprogramowanie centrali i uruchomienie systemu sygnalizacji; przedmiot umowy ma być fabrycznie nowy i posiadać odpowiednie atesty lub certyfikaty; termin realizacji do dn.28.12.2011r; ustalono wynagrodzenie w wysokości 7960,610zł brutto w tym VAT23% 1488,57zł

- VAT 920,00zł fra [...], –Palowice NIP [...], za: wykonanie studium wykonalności projektu „Modernizacja platformy teleinformatycznej Urzędu Miejskiego w Orzeszu” zgodnie z umowa z dn.16.11.2011r nr WSO.2017.42.2011

Na odwrocie fry opis: opłata za wykonanie studium wykonalności projektu „Modernizacja platformy teleinformatycznej Urzędu Miejskiego w Orzeszu

Przedłożono umowę nr WSO.2017.42.2011 zawartą dn. 16.11.2011 r. pomiędzy Gminą Orzesze jako Zamawiającym, a [...] –jako Wykonawcą; przedmiotem umowy realizacja usługi polegającej na wykonaniu studium wykonalności projektu „Modernizacja platformy teleinformatycznej Urzędu Miejskiego w Orzeszu” zgodnie z wytycznymi dla projektów ubiegających się o uzyskanie dofinansowania w ramach programu rozwoju subregionu Centralnego Regionalnego Programu Operacyjnego Województwa Śląskiego na lata 2007- 2013 dla działania 2.2.; termin realizacji do dn.09.12.2011r; ustalono wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości 4920,00zł brutto.

Zapytano do czego służy Platforma Teleinformatyczna -wg wyjaśnień Pani Aleksandry Blacha Platforma Teleinformatyczna dotyczy oprogramowania finansowo-księgowego Gminy w zakresie rachunkowości budżetowej i podatkowej, studium wykonalności

W dn.05.07.2016r przedłożono opracowanie o nazwie: Modernizacja platformy teleinformatycznej Urzędu Miejskiego w Orzeszu. Studium wykonalności;

Wg spisu treści opracowanie zawiera łącznie 56str oraz nie wymienione w spisie treści załączniki - tabele nr 1-10: Przedmiotem opracowania modernizacja systemu informatycznego, który funkcjonował w Urzędzie Miasta Orzesze

Kserokopia wyciągu z opracowania tj. Strona tytułowa, str.2-3 Spis treści, str.31 Analiza instytucjonalna, str.37-43 Analiza techniczna –stanowią łącznie **dowód kontroli nr 33**

ZGKiM

1. DOSTAWA I PODATEK NALEŻNY

Przedłożono rejestr sprzedaży za m-ce I-XII/2011, prowadzony odręcznie w formie zbroszowanej zamykający się kwotami ujętymi w poniższych tabelach:

Przedłożone rejestry sprzedaży VAT za m-ce I -XII / 2011 prowadzone odręcznie w formie zbroszowanej zawierające zapisy zbiorcze z komputerowych zestawień rejestrów cząstkowych:

- Rejestr sprzedaży WOD –Rejestr woda, ścieki
- Rejestr sprzedaży WOK –Rejestr woda, ścieki -Korekty
- Rejestr sprzedaży CM –Rejestr usług cmentarnych
- Zestawienie naliczeń M -czynsze lokale mieszkalne
- Zestawienie naliczeń S -czynsze lokale mieszkalne socjalne
- Zestawienie naliczeń U -czynsze lokale użytkowe
- Rejestr sprzedaży FUD –Fakturowanie usług dodatkowych

Blasch

M

PRO-W(2)

Str. 26

zapisy zbiorcze rejestrów częściowych zgodne z zapisami w poszczególnych pozycjach rejestru zbroszowanego

Ponadto w m-cach I-VI/2011 w rejestrach zapisy na podstawie faktur wewn

Zapisy w rejestrach zamykają się kwotami ujętymi w poniższej tabeli:

ZGKIW m-c/2011	SPRZEDAŻ							
	sprzedaż ZW.	OPODATKOWANA						
		wg stawki 0%	wg stawki VAT 3,5%		wg stawki VAT 7,8%		wg stawki VAT 22,23%	
			netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT
I	31325,09	-	-	-	108387,43	7971,18	17140,51	3942,31
II	31658,69	-	-	-	137497,69	10516,10	18103,63	4157,78
III	31793,83	-	-	-	123277,11	9707,62	17161,37	3947,11
IV	31806,42	-	-	-	131468,07	10513,05	18163,45	4177,60
V	31856,08	-	-	-	100367,58	8026,41	17775,57	4088,39
VI	31856,08	-	-	-	146827,79	11776,93	19153,35	4405,27
VII	35403,53	-	-	-	87009,28	6959,18	15893,31	3655,50
VIII	32980,50	-	-	-	116421,77	91313,77	17278,35	3974,05
IX	32980,50	-	-	-	97922,30	7833,50	16356,33	3761,99
X	32980,50	-	-	-	141902,53	11351,11	23190,08	5333,75
XI	6090,90	-	-	-	109510,90	8760,47	15989,13	3677,53
XII	33863,01	-	-	-	119857,64	9588,29	16594,15	3816,69

Kserokopia rejestru sprzedaży zbroszowanego za miesiące I-XII/2011 stanowi **dowód kontroli nr 34**
Kopia rejestrów FUD stanowi **dowód kontroli nr 35**

Adnotacji o przeprowadzeniu kontroli dokonano pod podsumowaniami miesięcznymi rejestru zbroszowanego.

2. NABYCIE I PODATEK NALICZONY

Przedłożone rejestry zakupu VAT za m-ce I -XII / 2011 prowadzone odręcznie w formie zbroszowanej zawierające zapisy zbiorcze z komputerowych zestawień rejestrów częściowych:

* Rej.RZB -Rejestr zakupu VAT do odliczenia w bieżącym m-cu

* Rej.RZN -Rejestr zakupu VAT do odliczenia w następnym m-cu (zapis m-cu I/2011)

Zapisy w rejestrach zamykają się kwotami ujętymi w poniższej tabeli:

ZGKIW m-c/2011	ZAKUPY			
	śr. trw		zakupy pozost	
	netto	VAT	netto	VAT
I	-	-	63754,84	9604,40
II	-	-	50111,48	9245,22
III	-	-	37213,06	5854,18
IV	-	-	66326,62	13450,78
V	-	-	70683,41	12808,82
VI	-	-	62980,44	11461,20

R.L.Ł.

M

PRO-W(2)

Str. 27

f

VII	-	-	59534,15	10795,75
VIII	-	-	84191,08	15223,32
IX	-	-	23707,88	3554,62
X	-	-	76203,65	14083,53
XI	-	-	40488,07	5255,30
XII	-	-	105771,6	19762,58

Kserokopia rejestru zakupu zbroszurowanego za miesiące I-XII/2011 +kopie rejestrów RZN, RZB stanowią łącznie **dowód kontroli nr 36**

Adnotacji o przeprowadzeniu kontroli dokonano pod podsumowaniami miesięcznymi rejestru zbroszurowanego.

ZGKiM -SPRZEDAŻ

Wg wyjaśnień Pani Ilony Fuchs-Gł.Księgowej sprzedaż Zakładu obejmuje:

Stawka 23,22% -najem lokali użytkowych, centralne ogrzewanie dla tych lokali

Stawka 8,7% -zaopatrzenie w wodę, odprowadzanie ścieków, usługi cmentarne, otrzymywane dopłaty do ścieków (dotacja przedmiotowa z Urzędu Gminy Orzesze)

Sprzedaż zw. –najem lokali mieszkalnych (z podziałem na lokale zwykłe i użytkowe), centralne ogrzewanie dla tych lokali, odszkodowania za bezumowne korzystanie z lokali mieszkalnych przez lokatorów na podstawie ustawy o ochronie praw lokatorów

Sprzedaż ewidencjonowana w całości na podstawie wystawianych faktur VAT

Kopie zarządzeń Burmistrza Miasta Orzesze z dn.23.02.2010r i dn.14.02.2011r w sprawie stawek czynszu za najem lokali użytkowych stanowią łącznie **dowód kontroli nr 37**

Kopie zarządzeń Burmistrza Miasta Orzesze z dn.23.02.2010r i dn.14.02.2011r w sprawie stawek czynszu za najem lokali mieszkalnych stanowią łącznie **dowód kontroli nr 38**

Rej WOD –Rejestr faktur za wodę ścieki

Sprawdzono wrywkowo zapisy w rejestrach WOD za m-ce II, IV, VII, X/2011

m-c II, str. 6,46,76 (łącznie rejestr zawiera 86str poz.Lp 1-764)

- str.6 : fry za odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2010-12-31 odczyt bieżący 2011-01-31; termin płatności: II/2011

- str.46 : fry za opłata abonamentowa PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT7%, 8% odczyt poprz.2010-11-24 odczyt bieżący 2011-01-28; termin płatności: II/2011

kopie faktur nr 569-577/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 39**

- str.76 : fry za opłata abonamentowa, odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT7%, 8% odczyt poprz.2010-12-16 odczyt bieżący 2011-02-09; termin płatności: II/2011

kopie faktur nr 777-785/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 40**

m-c IV, str. 2,62 (łącznie rejestr zawiera 86str poz.Lp 1-767)

- str.2 : fry za odprowadzenie ścieków, opłata abonamentowa PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2011-02-28 odczyt bieżący 2011-03-31; termin płatności: IV/2011

kopia faktury nr 305/2011 ze specyfikacją stanowi **dowód kontroli nr 41**

- str.62 : fry za, opłata abonamentowa PKWiU 37.00.11, odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2011-01-28 odczyt bieżący 2011-03-31 lub za okres II-IV/2011; termin płatności: IV/2011

m-c VII, str. 5,28 (łącznie rejestr zawiera 57str poz.Lp 1-500)

- str.5 : fry za odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2011-05-31 odczyt bieżący 2011-06-30; termin płatności: VII/2011

Błaska

M

- str.28 : fry za opłatą abonamentowa PKWiU 37.00.11, odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11 wg stawki VA 8% odczyt poprz.2010-12-31 odczyt bieżący 2011-06-30 , z wyj. Fry nr 596/2011 naliczenie wg stawki VAT7% odczyt poprz.2010-07-07 odczyt bieżący 2010-12-31 nabywca ; termin płatności wg faktur: VII/2011

kopia fry nr 596/2011 +umowa na odprowadz ścieków stanowią **dowód kontroli nr 42**

Wg wyjaśnień Pani Fuchs ze względu na nieobecność w Polsce niemożliwe było bieżące wykonanie odczytu przez ZGKiM na koniec 2010r, wartość odczytu ustalono po weryfikacji płatności na podstawie danych uzyskanych z wodomierzy RPWiK w Tychach;

Kopie pozostałych faktur i faktur koryg. +umowy uwzględniających stawkę VAT7% zaewidencjonowanych w m-cu VII/2011 tj. fra 548/2011 +fra koryg.11/K/2011 +umowa nabywca i, fra 611/2011 +umowa nabywca , fra koryg.12/K/2011 +umowa nabywca , stanowią łącznie **dowód kontroli nr 43**

m-c X, str. 6, 81 (łącznie rejestr zawiera 90str poz.Lp 1-799)

- str.6 : fry za odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, opłata abonamentowa PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2011-08-31 odczyt bieżący 2011-09-30; termin płatności: X/2011

- str.81 : fry za: opłata abonamentowa PKWiU 37.00.1, odprowadzenie ścieków PKWiU 37.00.11, wg stawki VAT8% odczyt poprz.2011-09-01 odczyt bieżący 2011-09-30; termin płatności: X/2011

Kserokopie wydruków rejestrów WOD dot. sprawdzanych stron za m-ce II,IV,VII,X/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 44**

Rej.CM Usługi cmentarne –dot. cmentarza komunalnego Na Górcie

Sprawdzono całość zapisów w rejestrach CM za m-ce II, IV, VII, X/2011 – zapisy na podstawie faktur VAT wg stawki VAT8% wystawianych dla osób fizycznych za opłaty (PKWiU 96.03.1): wykopanie grobu w okresie zimowym, grobowiec piętrowy, wykopanie grobu, rezerwację miejsca na cmentarzu na 20lat, wykopanie grobu –urna, ustawienie nagrobka, ustawienie nagrobka, rozebranie nagrobka z likwidowanych grobów

Kopie Wydruków rejestrów usług cmentarnych za m-ce ce II, IV, VII, X/2011 wraz z zarząd. Burmistrza Orzesza w sprawie opłat cmentarnych stanowią łącznie **dowód kontroli nr 45**

Zestawienia naliczeń M, S

Wg wyjaśnień Pani Fuchs sprzedaż związana z czynszami +c.o., zwrot kosztów zużycia wody, odprowadzania ścieków - ewidencjonowana jest przy użyciu programu ADA-CZYNSZE; program działa w ten sposób, że przy zakładaniu kartoteki odbiorcy wprowadzane są wartości stawek opłat oraz stawek VAT do poszczególnych składników obciążenia, a program już sam generuje faktury z odpowiednimi wartościami przyporządkowanymi do poszczególnych stawek VAT, tj.:

*stawka zw - czynsze lokale mieszk oznacz.M +c.o. lokale mieszk socjalne oznacz.S

*8,7% - zimna woda, zaopatrzenie w wodę Abonament, kanalizacja, odprowadzanie ścieków Abonament

*23,22% - czynsze lokale użytkowe oznacz.U, odszkodowania lokale użytk +c.o. lokale użytk

Sprawdzono wrywkowo zapisy w zestawieniach za m-ce II, IV, VII,X/2011

Kopie zestawień zbiorczych naliczeń_M (lokalne mieszkalne) i naliczeń_S (lokalne mieszkalne socjalne) za m-ce II, IV, VII, X/2011 stanowią **dowód kontroli nr 46**

Wydruki imienne kart stawek naliczeń czynszowych M i S dla wrywkowo wybranych nazwisk za m-ce II, IV, VII, X/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 47**, tj.:

za m-c II:

*naliczenia M :

*naliczenia S :

za m-c IV:

*naliczenia M :

*naliczenia S :

za m-c VII:

Blasch

Pl

*naliczenia M :

*naliczenia S :

za m-c X:

*naliczenia M :

*naliczenia S :

W toku kontroli kontrolujący poprosili o przedłożenie wydruków zapisów w programie wg poszczególnych stawek VAT, wg uzyskanych wyjaśnień program generuje jedynie wydruki zestawień zbiorczych wg poszczególnych stawek, natomiast wydruki zapisów częściowych możliwe są do wygenerowania jedynie w układzie poszczególnych składników z faktur tj. np. czynsz, zimna woda, kanalizacja, zaopatrzenie w wodę Abonament, odprowadzanie ścieków Abonament, centralne ogrzewanie;

Sprawdzono wyrywkowo zapisy do poszczególnych stawek wg faktur dot. lokali mieszkalnych ze sporządzonymi wydrukami zapisów w programie dla wybranych składników (czynsz, zimna woda, kanalizacja, centralne ogrzewanie), tj.:

*za m-c II/2011 dla nazwisk:

Wydruki za m-c II/2011 składników: czynsz zw, zimna woda 8%, kanalizacja 8%, centralne ogrzewanie zw.)+ fry nr FV-000174,190,215,242,287,297/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 48**

*za m-c IV/2011 dla nazwisk:

Wydruki za m-c IV/2011 składników: czynsz zw, zimna woda 8%, kanalizacja 8%, centralne ogrzewanie zw.)+ fry nr FV-000513,546,581,589,601,611 /2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 49**

*za m-c VII/2011 dla nazwisk:

Wydruki za m-c VII/2011 składników: czynsz zw, zimna woda 8%, kanalizacja 8%, centralne ogrzewanie zw.)+ fry nr FV-000944,970,1037,1051,1058,1063,1074/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 50**

*za m-c X/2011 dla nazwisk:

Wydruki za m-c X/2011 składników: czynsz zw, zimna woda 8%, kanalizacja 8%, centralne ogrzewanie zw.)+ fry nr FV-001530,1536,1543,1414,1433,14511507 /2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 51**

Zapisy bezpośrednio w ewidencji na podstawie faktur wewn

Sprawdzono całość zapisów:

- poz.6/I VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 1/2011 z dn.31.01.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c I/2011
- poz.7/II VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 2/2011 z dn.28.02.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c II/2011
- poz.6/III VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 3/2011 z dn.31.03.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c III/2011
- poz.7/IV VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 4/2011 z dn.31.04.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c IV/2011
- poz.5/V VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 5/2011 z dn.31.05.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c V/2011
- poz.6/VI VAT8% 1533,33zł netto 19166,67zł fra wewn nr 6/2011 z dn.30.06.2011 za: otrzymana dopłata do ścieków za m-c VI/2011

Przedłożono Uchwałę Rady Miejskiej Orzesze z dn.01.06.2010r o dopłacie 1,20zł brutto za odprowadzenie 1m3 ścieków do Taryfy dla zbiorowego odprowadzania ścieków dla Gminy Orzesze przedstawionej przez ZGKiM w Orzeszu na okres od dnia 01.07.2010 -30.06.2011r; dopłata do taryfy przekazywana będzie w formie dotacji przedmiotowej do zakładu budżetowego ZGKiM w Orzeszu w 12 transzach miesięcznych w wysokości wynikającej z uchwały budżetowej na dany rok budżetowy.

Kopie faktur wewn nr 1-6/2011 +wydruk uchwały z BIP stanowią łącznie **dowód kontroli nr 52**

Wg wyjaśnień Pani Aleksandry Blacha Gmina Orzesze nie uzyskała dotacji bądź dopłaty do odprowadzania ścieków z funduszy zewnętrznych.

Blacha

[Signature]

PRO-W(2)

Str. 30

ZGKiM -ZAKUPY

Rejestr zakupu (kol. Zakupy pozostałe służące sprzedaży opodatkowanej) -rejestry RZN i RZB Sprawdzano pozycje wyrywkowo

Rej.RZN –Rej.zakupu -VAT do odlicz w następn. m-cu (zapisy w rej. wyłącznie za m-c I/2011)
m-c I

- Lp.14/I VAT 319,20zł fra z dn.31.12.2010r (data wpływu 03.01.2011)

-Czerwionka –Leszczyń NIP za: wywóz nieczystości płynnych –beczkowóz 304m3

Na odwrocie fry opis: wywóz nieczystości ciekłych z budynków i nieruchomości administrowanych przez ZGKiM Orzesze (m-c XII)

Zapłata za frę: przeł 28.01.2011

- Lp.20/I VAT 2860,00zł brutto 15860,00zł fra z dn.30.12.2010r (data wpływu 05.01.2011r) Firma

-Orzesze NIP za: remont oczyszczalni ścieków Orzesze Śródmieście etap II ul.Wieniawskiego 4 Orzesze

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –remont oczyszczalni bioblok nr 2

Do fry dołączony protokół odbioru wykonanych robót z dn.30.12.2010r za okres robót 06.11.2010 -30.12.2010 w protokole zapis: zakres wykonanych robót objętych protokołem jest zgodny z zapisami w księdze obmiaru, rodzaj robót: umowa nr OS/01/10/2010 remont oczyszczalni ścieków Orzesze Śródmieście etap II ul.Wieniawskiego 4;

Zapłata: przelew 19.01.2011

Poproszono o przedłożenie umowy nr OS/01/10/2010 -w dn.20.07.2016r przedłożono:

* umowę nr OS/01/10/2010 z dn.15.10.2010r zawartą pomiędzy ZGKiM Orzesze –jako Zamawiającym a firmą –jako Wykonawcą; przedmiotem umowy jest remont oczyszczalni ścieków Orzesze-Śródmieście etap II przy ul.Wieniawskiego 4 w Orzeszu, zgodnie z przedmiarem robót, w szczególności:

- usunięcie, wywóz i utylizacja osadu ze zbiorników

- usunięcie rdzy, szczerkowanie, zabezpieczenie antykorozyjne i malowanie nawierzchniowe skorodowanych powierzchni stalowych na całym Biobloku nr 2

- wymiana 100% dyfuzorów w komorze napowietrzania wraz z częściową wymianą przewodów rozpraszających

- wymiana 100% dyfuzorów w komorze nitryfikacji wraz z częściową wymianą przewodów rozpraszających

- rozruch technologiczny Biobloku 2 po zakończeniu prac remontowych

Ustalono termin wykonania robót: 18.X.-17.XII.2010r, wartość robót netto nie więcej niż 42.600zł +VAT22%, zgodnie z aneksem nr do umowy termin zakończenia robót ustalono na dn.29.04.2015r

*protokół odbioru wykonanych robót z dn.29.04.2011r za okres robót 03.I. – 29.IV.2011r w protokole zapis: zakres wykonanych robót objętych protokołem jest zgodny z zapisami w umowie, rodzaj robót: umowa nr OS/01/10/2010 remont oczyszczalni ścieków Orzesze Śródmieście etap II ul.Wieniawskiego 4 Orzesze;

Kopia fry + umowa +aneks nr 1 +protokół odbioru robót stanowią łącznie **dowód kontroli nr 53**

- Lp.22/I VAT 359,04zł fra z dn.03.01.2011

-Tychy NIP za: korzystanie z wodomierzy umowa 5/OW/32/10 za m-c XII/2010 816szt

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową

Zapłata za frę: przeł 14.01.2011

- Lp.26/I w rej.VAT 2619,94zł netto11908,80zł –kol.zakupy służące sprzedaży opodatk, kol. zakupy za które nie przysługuje odlicz: brutto 16689,60 - fra z dn.30.12.2010r (data wpływu 12.01.2011)

-Orzesze NIP za: 1.pieklorz-ekogroszek 24,03t 2.flotokoncentrat 51t; wg fry VAT 5629,54zł netto 25588,80zł brutto 31218,34zł

Na odwrocie fry opis: opał na kotłownię administrowane przez ZGKiM Orzesze:

*eko groszek: ul.Fabryczna1 24,03t,

*Flot: ul.Batorego1 7t, Długosza 48 6t, Żorska99 7t, Szkołna39 2,6t, Matejki12t, Uczniowska3 4t, Św.Wawrzyńca13 15t, Wieniawskiego4 3t;

*sprzedaż opodatkowana: netto11908,80zł (tj.Fabryczna1 + Wieniawskiego4), Vat do odlicz.2619,94zł

*sprzedaż nieopodatkowana: brutto 16689,60zł

Zapłata za frę: przeł 28.01.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 54**

Zapytano co to za nieruchomość ul.Fabryczna 1, poproszono o powiązanie ze sprzedażą opodatk (umowy najmu, czy najmy dotyczą wyłącznie sprzedaży opodatk), przedłożenie faktur sprzedaży za m-c I -

Blasli

R

PRO-W(2)

Str. 31

wg wyjaśnień Pani Ilony Fuchs –Gł.Księgowej ZGKiM budynek przy ul.Fabrycznej 1 to budynek użytkowy (były biurowiec firmy ZREMB) , w całości służący sprzedaży opodatkowanej tj. najmy na cele użytkowe (F Sp.zo.o., Miejski Ośrodek Kultury Orzesze, –przedłożono umowy najmu wraz z wydrukami faktur sprzedaży za m-c I/2011

Kopie przedłożonych umów najmu dot. budynku ul.Fabryczna 1 wraz z wydrukami faktur sprzedaży za m-c I/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 55**

Zapytano czy ul.Wieniawskiego 4 to Oczyszczalnia, czy jest jedna kotłownia dla całości obiektu, gdzie jest umiejscowiona - wg wyjaśnień Pani Ilony Fuchs jest jedna kotłownia dla całości obiektu Wieniawskiego 4 (obiekt obejmuje zabudowania Oczyszczalni –bioblok nr 1, nr 2, budynki warsztatowe oraz budynek siedziby Zakładu), kotłownia usytuowana w budynku siedziby

Rej.RZB –Rej.zakupu -VAT do odlicz w bieżącym m-cu

m-c I

- Lp.37/I VAT 158,36zł fra –Warszawa sklep Rybnik NIP
za: m.inn. Tetley, Dosia, Luksja mydło, ręczniki frotte, długopisy, segregatory, klipsy, skoroszyty, zeszyty, bruliony, kalendarz szefa, koperty
Na odwrocie fry opis: materiały biurowe, środki czystości oczyszczalni Orzesze i Zawieś
Zapłata za frę: gotówka

- Lp.43/I VAT 261,97zł fra Giżycko NIP
za: remont mieszadła MZ05, transport GLS
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze remont mieszadła MZ10 bioblok nr 1 zgodnie ze zleceniem
Do fry dołączone zlecenie remontu nr 3/01/2010, przedmiot zlecenia: mieszadło nr fabr.MZ10, przyczyna awarii: spalony stojan, kalkulacja remontowa obejmuje: wymiana oleju z wymiana oringów, wymiana uszczelnień czołowych, wymiana łożysk, wymiana stojana, wymiana dławika, wymiana przewodu zasilającego i dławika, czyszczenie i odnowienie powłok malarskich, transport od producenta –koszt remontu 1110,00zł netto + transport , zlecenie podpisane przez
Zapłata za frę: przeł 09.02.2011

m-c II

- Lp.1/II VAT 575,00zł fra Firma –Orzesze NIP za: wykonanie remontu kraty do odfiltrowania grubszych śmieci
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze remont kraty
Zapłata za frę: przeł 14.02.2011

- Lp.10/II VAT 706,33zł netto 3071,00zł fra Giżycko NIP
za: mieszadło zatapialne MZ10 1szt, transport GLS
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze mieszadło z przeznaczeniem na bioblok nr 1
Zapłata za frę: przeł 17.02.2011

- Lp.27/II VAT 323,79zł fra Sp.zo.o. -Kraków NIP za: uzgodnienie rozrachunków, konwersja i sprawdzenie środków trw, szkolenie sprzedaż, dojazd do klienta, koszty dojazdu
Na odwrocie fry opis: wykonanie usługi zgodnie z protokołem odbioru prac z dn.10.02.2011r –gosp ściekowa
Zapłata za frę: przeł 02.03.2011

Poproszono o przedłożenie protokołu odbioru prac oraz zamówienia, zlecenia bądź opisu programu Logica - w dn.20.07.2016r przedłożono protokół odbioru prac z dn.10.02.2011r do umowy S/289/2010, obejmujący zakres prac: uzgodnienie rozrachunków 5godz, konwersja i sprawdzenie śr. trw 1godz, szkolenie sprzedaż 1godz

w dn.21.07.2016r przedłożono umowę nr S/280/2010 zawartą dn.29.09.2010r pomiędzy Gmina Orzesze, w imieniu której działa ZGKiM w Orzeszu –jako Zamawiający a Sp.zo.o. Kraków –jako Wykonawca, przedmiotem umowy jest zakup (dostawa i wdrożenie) oprogramowania finansowo-księgowego do obsługi gospodarki mieszkaniowej oraz gospodarki ściekowej wraz ze sprzętem, stanowiącą kontynuację istniejącego oprogramowania, obejmująca: udzielenie licencji na moduły oprogramowania wraz z dostarczeniem w formie elektronicznej instrukcji obsługi, dostawę serwera wraz z oprogramowaniem systemowym i bazodanowym, wykonanie wdrożenia; wg zał. nr 1 do umowy Program obejmuje moduły:

Basia

M

Serwer aplikacji, Sprzedaż (woda, ścieki), Gospodarka Wodociągowa, Rozrachunki z Windykacją Należności, Inkasent, Kasa, Banki, Finansowo-Księgowy, zakup (rejestr Zakupu), Środki Trwałe; do umowy dołączone zał. nr 1-5

kserokopia fry + protokół odbioru + umowa z zał. stanowią łącznie **dowód kontroli nr 56**

- Lp.64/II VAT 1671,91zł netto 7537,31zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP
' za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia bioblok ul.Wieniawskiego Orzesze;
licznik nr 11337944

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na oczyszczalni

Zapłata za frę: przeł 22.02.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 57**

Zapytano czy licznik jest jeden dla całości obiektu – wg wyjaśnień Pani Fuchs w 2011r był jeden licznik dla całości obiektu nr 11337944, obecnie od 2015r są dwa liczniki: oczyszczalnia ścieków (bioblok nr 1 i 2) tj. licznik nr 63477753, pomieszczenia biurowe tj. licznik nr 62681257

- Lp.93/II VAT 2887,12zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP za:
rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na oczyszczalni
Zapłata za frę: przeł 22.02.2011

m-c III

- Lp.79/III VAT 295,78zł fra Tychy NIP
' za: korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową 5/OW/32/10 za m-c II/2011 643szt
Na odwrocie fry opis: opłata za korzystanie z wodomierzy za m-c luty
Zapłata za frę: przeł 11.03.2011

- Lp.83/III VAT 425,50zł fra Orzesze NIP za:
naprawa uszkodzonych pokryw studzienek na sieciach kanalizacji sanitarnych
Na odwrocie fry opis: naprawa i regulacja studzienek kanalizacyjnych na sieciach kanalizacji sanitarnej 3szt
Zapłata za frę: przeł 18.03.2011

- Lp.91/III VAT 885,96zł fra Orzesze NIP za:
usunięcie awarii na sieci kanalizacji sanitarnej przy ul.Centralnej w Orzeszu
Na odwrocie fry opis: usunięcie awarii na sieci kanalizacyjnej sanitarnej przy ul.Centralnej w Orzeszu
Do fry dołączony protokół odbioru końcowego robót z dn.28.02.2011, nazwa obiektu: usunięcie awarii na sieci kanalizacji sanitarnej przy ul.Centralnej w Orzeszu, wg treści protokołu: po dokładnym zbadaniu zakresu oraz sposobu przeprowadzonych robót uznano odbiór za dokonany, obiekt za zdolny do użytkowania
Zapłata za frę: przeł 29.03.2011

m-c IV:

- Lp.54/IV VAT 4910,60zł netto 21350,43zł brutto 26261,03zł fra Firma Orzesze NIP
za: utwardzenie drogi dojazdowej do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego

Na odwrocie fry opis: utwardzenie istniejącej drogi dojazdowej do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego

Do fry dołączono:

*umowa nr OS/01/03/2011 z dn.17.03.2011r pomiędzy Gminą Orzesze, w imieniu której działa ZGKiM w Orzeszu –jako Zamawiający a Firmą – jako Wykonawcą; przedmiotem umowy utwardzenie drogi dojazdowej do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego o długości 120mb i szerokości 3m zgodnie z przedmiarem robót; w szczególności: profilowanie i zagęszczenie podłoża, wykonanie warstwy odsączającej o gr.10cm, wykonanie dolnej warstwy podbudowy gr.20cm, wykonanie górnej warstwy podbudowy gr.10cm; termin wykonania 17.III -31.III.2011; wartość robót nie może przekroczyć kwoty 21.350,43zł netto VAT23% 4910,60zł

*protokół końcowego odbioru robót z dn.31.03.2011r nazwa obiektu: droga dojazdowa do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego; rodzaj robót: utwardzenie drogi dojazdowej do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego;

Zapłata: przelew 19.04.2011

Błaszki

f

Poproszono o przedłożenie przedmiaru robót do umowy, planu sytuacyjnego położenia drogi – przedłożono w dn.20.07.2016r
kserokopia fry +umowa +protokół odbioru +książka przedmiarów +plan sytuacyjny stanowią łącznie **dowód kontroli nr 58**

- Lp.64/IV VAT 448,96zł fra -Tychy NIP
za: korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową 5/OW/32/10 za m-c III/2011 976szt
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową
Zapłata za frę: przel 13.04.2011

- Lp.70/IV VAT 1584,62zł netto 6889,66zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP
za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia bioblok ul.Wieniawskiego 4 Orzesze;
licznik nr 11337944
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przel 18.04.2011
kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 59**

- Lp.93/IV VAT 2279,93zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP za:
rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia ścieków ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze Zawisz –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przel 18.04.2011

m-c V:

- Lp.14/V VAT 4531,00zł brutto 24231,00zł fra Firma -Orzesze NIP
za: wykonanie robót remontowych na oczyszczalni ścieków Orzesze – Śródmieście wg umowy OS/01/04/2011
Na odwrocie fry opis: wykonanie robót remontowych na oczyszczalni ścieków Orzesze – Śródmieście przy ul.Wieniawskiego 4
Do fry dołączono:

*protokół odbioru wykonanych robót z dn.16.05.2011r za okres prac 22.IV-16.V.2011r rodzaj wykonanych robót: umowa OS/01/04/2011 remont instalacji napowietrzania biobloku nr 2, demontaż istniejącej instalacji napowietrz znajdującej się powyżej poziomu ścieków do miejsca ostatniej zasuwy, wykonanie i montaż nowej instalacji napowietrzania ze stali nierdzewnej, wykonanie i montaż rynny rozprowadz i skrzyni przelewowej, wykonanie i montaż stelaży pod mieszadła wraz z zakupem i montażem nowych wciągników (2szt), piaskowanie i malowanie balustrad biobloku nr 2, montaż 2szt zaworów w recyrkulacji osadu w biobloku nr 1; zakres prac zgodny z opisami w księdze obmiaru
Zapłata: przelew 19.04.2011

Zapytano czy biobloki nr 1 i nr 2 obydwa znajdują się na terenie Oczyszczalni ul.Wieniawskiego 4 – wg wyjaśnień Pani Fuchs -tak; poproszono o przedłożenie umowy nr OS/01/04/2011 –przedłożono w dn.20.07.2016r

kserokopia fry +protokół odbioru + umowa OS/01/04/2011 stanowią łącznie **dowód kontroli nr 60**

- Lp.35/V VAT 690,00zł netto 3000,00zł fra -Orzesze NIP
za: Remont cząstkowy nawierzchni placu przy OSP Gardawice
Na odwrocie fry opis: Remont cząstkowy nawierzchni placu przy OSP Gardawice przy ul.Katowickiej w Orzeszu-Gardawicach

Do fry dołączony protokół odbioru końcowego robót z dn.19.05.2011, nazwa obiektu: Remont cząstkowy nawierzchni placu przy OSP Gardawice, wg treści protokołu: po dokładnym zbadaniu zakresu oraz sposobu przeprowadzonych robót uznano odbiór za dokonany, obiekt za zdolny do użytkowania
Zapłata za frę: przel 01.06.2011

Poproszono o przedłożenie umowy na wykonanie remont, powiązanie zakupu ze sprzedażą opodatkowaną, przedłożenie umów najmu -w dn.20.07.2016r przedłożono umowy:

*umowa nr RB/01/05/2011 z dn.09.05.2011r pomiędzy Gminą Orzesze, w imieniu której działa ZGKiM w Orzeszu –jako Zamawiający a s.c.o – jako Wykonawcą; przedmiotem umowy roboty budowlane polegające na wykonaniu remontu cząstkowego nawierzchni asfaltowej placu przy OSP Gardawice przy ul.Katowickiej 2 w Orzeszu w ilości 40m2

Blasli

NW

*umowa najmu z dn.01.04.2014r zawarta pomiędzy ZGKiM –jako Wynajmującym a Pracownią –jako Najemcą, przedmiotem najmu lokal użytkowy w budynku komunalnym położonym w Orzeszu –Gardawicach ul.Katowicka 2/1 o całkowitej powierzchni 29,24m2 znajdujący się na parterze budynku, umowa zawarta na okres do 31.03.2014r, miesięczny czynsz najmu ustalony na kwotę 8,60zł netto/1m2;

Poproszono o przedłożenie protokołu zdawczo-odbiorczego do umowy -przedłożono w dn.21.07.2016r; w protokole figuruje umywalka -wg wyjaśnień Pana Krzysztofa Krawczyk –pracownika ZGKiM w toku kontroli wynajmowany przez : lokal obejmuje dwa pomieszczenia: pomieszczenie większe ajencji pocztowej i male pomieszczenie socjalne z umywalką bez toalety

*umowa użyczenia z dn.15.10.2007r zawarta pomiędzy ZGKiM –jako Użyczającym a Ochotniczą Strażą Pożarną –jako Biorącym do używania, na mocy umowy Użyczający użycza i oddaje w bezpłatne używanie Biorącemu do używania mienie komunalne: wielofunkcyjny budynek komunalny będący siedzibą OSP przy ul.Katowickiej w Orzeszu-Gardawicach, w którym znajdują się garaże, pomieszczenia socjalno-biurowe, sala przyjęć, pomieszczenia poczty; budynek gospodarczy, w którym znajduje się boks garażowy, magazyn, pomieszczenia gospodarcze; podziemny zbiornik przeciwpożarowy o pojemności 75m3

Poproszono o przedłożenie protokołu zdawczo-odbiorczego do umowy -przedłożono w dn.21.07.2016r

Kserokopia fry +protokół odbioru +umowa na wykonanie robót stanowią łącznie **dowód kontroli nr 61**

Umowa najmu +protokół zdawczo-odbiorczy stanowią łącznie **dowód kontroli nr 62**

Umowa użyczenia +protokół zdawczo-odbiorczy stanowią łącznie **dowód kontroli nr63**

Wg wyjaśnień Pani Fuchs w toku kontroli nieruchomość zwana OSP Gardawice położona przy ul.Katowickiej 2 bądź 2/1 to jedna nieruchomość obejmująca wielofunkcyjny budynek komunalny tj. budynek strażnicy (powierzchnia 391,55mkw (w którym znajdują się garaże, pomieszczenia socjalno-biurowe, sala przyjęć, pomieszczenia poczty), budynek gospodarczy, podziemny zbiornik p-poż; w budynku strażnicy; nieruchomość jest użyczana przez OSP Gardawice a ponadto w budynku strażnicy wynajmowane są na rzecz : pomieszczenia poczty, gdzie : prowadzi ajencję pocztową; nieruchomość posiada jedną wspólną kotłownię w budynku strażnicy, wspólne sanitariaty w budynku strażnicy na parterze, wspólny plac –do korzystania przez obydwóch użytkowników obiektu

- Lp.47/V VAT 378,00zł fra

–Czerwionka –Leszczyny NIP

za: wywóz nieczystości płynnych –beczkowóz 313m3

Na odwrocie fry opis: wywóz nieczystości ciekłych z budynków komunalnych i nieruchomości administrowanych przez ZGKiM Orzesze(fra za m-c kwiecień)

Zapłata za frę: przel 27.05.2011

- Lp.64/V VAT 212,75zł fra

Sp zo.o. -Kraków NIP

za: Umowa Opieki

NA/328/2010 za miesiąc kwiecień 201; wartości wg fry: VAT 425,50 netto 1850,00zł

Na odwrocie fry opis: nadzór na programem Logica, oczyszczalnię ZGKiM 925,00 +212,75 =1137,75zł VAT do odl.212,75zł

Zapłata za frę: przel 12.05.2011

Poproszono o przedłożenie umowy NA/328/2010 –przedłożono w dn.21.07.2016r

kserokopia fry +Umowa Opieki stanowią łącznie **dowód kontroli nr 64**

- Lp.69/V VAT 3330,70zł brutto 17812,00zł fra Firma

–Orzesze NIP

za: Remont oczyszczalni ścieków Orzesze Śródmieście etap II ul.Wieniawskiego 4 Orzesze faktura końcowa

Na odwrocie fry opis: Remont oczyszczalni ścieków Orzesze – Śródmieście etap II ul.Wieniawskiego 4 Orzesze faktura końcowa

Zapłata za frę: przel 02.06.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 65**

Zapytano o zakres prac remontowych objętych frą, jakiej umowy fra dotyczy –wg wyjaśnień Pani Fuchs fra dotyczy umowy nr OS/01/10/2011 z dn.15.10.2011r przedłożonej z protokołem odbioru do poz.Lp.20/I rej.RZN (przedmiotem umowy remont oczyszczalni ścieków Orzesze-Śródmieście etap II przy ul.Wieniawskiego 4 w Orzeszu, zgodnie z przedmiarem robót, w szczególności: usunięcie, wywóz i utylizacja osadu ze zbiorników; usunięcie rdzy, szczotkowanie, zabezpieczenie antykorozyjne i malowanie nawierzchniowe skorodowanych powierzchni stalowych na całym Biobloku nr 2; wymiana 100% dyfuzorów w komorze napowietrzania wraz z częściową wymianą przewodów rozprowadzających; wymiana 100% dyfuzorów w komorze nitryfikacji wraz z częściową wymianą przewodów rozprowadzających; rozruch technologiczny Biobloku 2 po zakończeniu prac remontowych)

Basia

Pi

m-c VI

- Lp.8/VI VAT 1746,84zł netto 7594,97zł brutto 9341,81zł fra

-Orzesze NIP

za: Remont sanitariatu w budynku OSP Gardawice ul.Katowicka

Na odwrocie fry opis: Remont sanitariatu w budynku OSP Gardawice przy ul.Katowickiej w Orzeszu - Gardawicach

Zapłata za frę: przeł 15.06.2011

Poproszono o przedłożenie umowy na wykonanie remontu, protokołu odbioru robót, wskazanie zakresu prac remontowych objętych frą, powiązanie ze sprzedażą opodatk? -w dn.20.03.2016r przedłożono:

*umowa nr RB/01/05/2011 z dn.09.05.2011r pomiędzy Gminą Orzesze, w imieniu której działa ZGKiM w Orzeszu –jako Zamawiający a Firmą – jako Wykonawcą; przedmiotem umowy remont sanitariatu w budynku OSP Gardawice przy ul.Katowickiej 2 w Orzeszu zgodnie z przedmiarem robót

*książka przedmiarów: Remont sanitariatu w budynku OSP Gardawice

*protokół końcowego odbioru robót z dn.07.06.2011r

kserokopia fry +umowa+ książka przedmiarów +protokół odbioru stanowią łącznie **dowód kontroli nr 66**

- Lp.65/VI VAT 242,90zł fra
1szt

-Stanowice NIP

za: nożyce STIHL HS 45/600mm/24

Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze

Zapłata za frę: przeł 14.06.2011

- Lp.69/VI VAT 589,95zł brutto 3154,95zł fra Firma

-Orzesze NIP

za: wymiana uszkodzonej rury wraz z kolanami doprowadzającymi oczyszczalnia Orzesze -Zawisć

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –Zawisć Wymiana rury

Zapłata: przelew 29.06.2011

- Lp.91/VI VAT 1840,23zł netto 8000,99zł fra

Sp.zo.o. –Gliwice NIP

za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia BIOBLOK ul.Wieniawskiego 4 Orzesze;

licznik nr 11337944

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na obiekcie

Zapłata za frę: przeł 17.06.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 67**

- Lp.114/VI VAT 2262,34zł fra

Sp.zo.o. –Gliwice NIP

za:

rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia ścieków ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na obiekcie

Zapłata za frę: przeł 17.06.2011

m-c VII

- Lp.11/VII VAT 1046,50zł brutto 5596,50zł fra

-Orzesze NIP

za: wykonanie nowych oraz remont istniejących balustrad na oczyszczalni ścieków bioblok nr 1, nr2 wraz z montażem

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze – wykonanie nowych i naprawa istniejących balustrad na biobloku nr 1, 2

Zapłata: przelew 29.07.2011

Poproszono o przedłożenie umowy na wykonanie remontu, protokołu odbioru robót, wskazanie zakresu prac remontowych objętych frą, wskazanie gdzie znajdują się biobloki nr 1 i nr 2 -w dn.20.03.2016r przedłożono:

* umowę nr OS/01/06/2010 z dn.06.06.2011r zawartą pomiędzy ZGKiM Orzesze –jako Zamawiającym a firmą –jako Wykonawcą; przedmiotem umowy wykonanie nowych oraz remont istniejących balustrad na oczyszczalni ścieków bioblok nr 1, nr 2 Orzesze-Śródmieście przy ul.Wieniawskiego 4 w Orzeszu, w

szczegółności: wymiana balustrad na biobloku nr 1 -60mb, piaskowanie i malowanie balustrad na biobloku nr 2 -66mb; ustalony termin wykonania 06.VI-15.VII.2011r, wartość robót do 4550,00zł netto +VAT23%

*protokół końcowego odbioru robót z dn.14.07.2011r

kserokopia fry +umowa +protokół odbioru robót stanowią łącznie **dowód kontroli nr 68**

Blasli



PRO-W(2)

Str. 36

- Lp.70/VII VAT 487,60zł fra Sp.jawna –Radostowice NIP
za: remont pompy 3085.182; nr 9880579
Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze Zawieś. Remont pompy Flygt zgodnie z ofertą
Zapłata za frę: przeł 08.07.2011

- Lp.73/VII VAT 304,20zł fra -Czerwionka –Leszczyny NIP
za: wywóz nieczystości płynnych –beczkowóz 253,5m3
Do fry dołączone zestawienia wywozu beczkowozu z podaniem daty, ilości m3, dla ulic: Klonowa, Żorska, Długosza, Batorego, Majakowskiego,
Na odwrocie fry opis: wywóz nieczystości ciekłych budynki komunalne
Zapłata za frę: przeł 29.07.2011

- Lp.79/VII VAT 212,75zł fra Sp.zo.o. -Kraków NIP za: Umowa Opieki
NA/328/2010 za miesiąc czerwiec 201; wartości wg fry: VAT 425,50 netto 1850,00zł
Na odwrocie fry opis: nadzór na programem firmy Logica, oczyszczalnia ZGKiM 925,00 +212,75 =1137,75zł
VAT do odl.212,75zł
Zapłata za frę: przeł 08.07.2011

- Lp.80/VII VAT 544,93zł fra -Tychy
NIP za: korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową 6/OW/32/10 za m-c VI/2011 1053szt
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową
Zapłata za frę: przeł 08.07.2011

m-c VIII

- Lp.3/VIII VAT 5750,00zł brutto 30750,00zł fra Firma -Orzesze NIP
za: wykonanie remontu piaskownika Oczyszczalnia Ścieków Orzesze , Wieniawskiego 4
Na odwrocie fry opis: remont piaskownika deszczowego na terenie oczyszczalni ścieków Orzesze-Śródmieście przy ul.Wieniawskiego 4
Do fry dołączony:
*protokół odbioru wykonanych robót z dn.12.08.2011r za okres prac 06.VII-10.VIII.2011r rodzaj wykonanych robót: umowa OS/01/07/2011 wykonanie remontu piaskownika –oczyszczalnia ścieków; zakres prac zgodny z opisami w księdze obmiaru
Zapłata: przelew 22.08.2011

Poproszono o przedłożenie umowy nr OS/01/07/2011 –przedłożono w dn.21.07.2016r
Umowa nr OS/01/07/2011 z dn.04.07.2011r zawarta pomiędzy ZGKiM Orzesze –jako Zamawiającym a firmą –jako Wykonawcą; przedmiotem umowy jest wykonanie robót remontowych piaskownika deszczowego na terenie oczyszczalni ścieków Orzesze-Śródmieście przy ul.Wieniawskiego 4 w Orzeszu, w szczególności: skucie skorodowanego betonu piaskownika deszczowego, wykonanie warstwy szczepnej, wykonanie deskowania ścian piaskownika deszczowego, uzupełnienie elementów konstrukcji piaskownika deszczowego betonem, wykonanie dwukrotne izolacji przeciwwilgociowych piaskownika deszczowego, piaskowanie i malowanie balustrad piaskownika deszczowego, prostowanie balustrady oraz wspawanie uszkodzonych słupków do przygotowanych marek; ustalony termin wykonania 04.VII-12.VIII.2011r, wartość robót nie więcej niż 25.000zł netto +VAT 23% 5.750zł
kserokopia fry +protokół odbioru +umowa stanowią łącznie **dowód kontroli nr 69**

- Lp.54/VIII VAT 644,00zł fra -Oława NIP za: pojemnik na skratki
1100L ocynk 2szt
Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze i Zawieś. Pojemnik na skratki
Zapłata za frę: przeł 07.09.2011

Wg wyjaśnień Pani Fuchs skratki to zanieczyszczenia stałe ścieków (odpady) pozostające na kracie przed piaskownikiem

- Lp.70/VIII VAT 542,34zł fra -Tychy
NIP za: korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową 6/OW/32/11 za m-c VII/2011 1048szt
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową
Zapłata za frę: przeł 12.08.2011

Handli

Ne

- Lp.80/VIII VAT 2599,63zł netto 11302,73zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP
za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt. ZGKiM Oczyszczalnia BIOBLOK ul.Wieniawskiego
4 Orzesze;
licznik nr 11337944
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na oczyszczalni
Zapłata za frę: przeł 17.08.2011
kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 70**

- Lp.91/VIII VAT 1744,23zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP za:
rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt. ZGKiM Oczyszczalnia ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze Zaw –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przeł 17.08.2011

m-c IX

- Lp.14/IX VAT 448,50zł fra Firma –Orzesze NIP za: wymiana furtki
wraz z montażem Oczyszczalnia Ścieków Orzesze –Śródmieście
Na odwrocie fry opis: wymiana furtki wraz z montażem na Oczyszczalni Ścieków w Orzeszu –Śródmieście
Do fry dołączony:
*protokół odbioru wykonanych robót z dn.09.09.2011r za okres prac 01-09.IX.2011r rodzaj wykonanych robót:
wymiana furtki wraz z montażem Oczyszczalnia Ścieków Orzesze –Śródmieście; zakres prac zgodny z
opisami w księdze obmiaru
Zapłata: przelew 23.09.2011
Zapytano o miejsce usytuowania furtki –wg wyjaśnień Pani Fuchs furtka na terenie oczyszczalni
Wieniawskiego 4, w dn.21.07.2016 przedłożono wyrys z mapy zasadniczej z zaznaczonym miejscem
zabudowania furtki
kserokopia fry +protokół odbioru +wyrys z mapy stanowi **dowód kontroli nr 71**

- Lp.44/IX VAT 347,40zł fra Czerwionka –Leszczyny NIP
za: wywóz nieczystości płynnych –beczkowóz 289,5m3
Na odwrocie fry opis: wywóz nieczystości płynnych z budynków administrowanych przez ZGKiM za m-c
sierpień
Zapłata za frę: przeł 28.09.2011

- Lp.48/IX VAT 330,48zł fra –Czerwionka –Leszczyny NIP
za: osad 153,0m3
Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze. Wywóz osadu zgodnie z zawartą umową Zapłata za frę: przeł
13.09.2011
Zapłata za frę: przeł 13.09.2011
Do fry dołączone zestawienie wywozu beczkowsy 9m3 11szt w dn.10.08.2011+6szt w dn.11.08.2011 dla
Oczyszczalni Orzesze osady

m-c X

-Lp.1/X VAT 690,00zł brutto 3690,00zł fra Firma –Orzesze NIP za:
wymiana stolarki okiennej i drzwiowej w budynku komunalnym przy ul.Długosza 40/9 w Woszczycach
Na odwrocie fry opis: wymiana 3szt okien oraz drzwi wejściowych w lokalu użytkowym przy
ul.Długosza 40/9 w Orzeszu
Zapłata za frę: przeł 14.10.2011
Do fry dołączone:
*protokół technicznego odbioru z dn.30.09.2011r obiekt: budynek komunalny przy ul.Długosza 40/9
(lokal użytkowy), nazwa robót: wymiana 3szt okien i drzwi wejściowych do lokalu
*oferta firmy FARO z dn.24.08.2011 skierowana do ZGKiM Orzesze na wykonanie wymiany stolarki okiennej
i drzwiowej w lokalu użytkowym budynek komunalny Orzesze-Woszczyce ul.Długosza 40/9 3x okno PCV
100x175 +drzwi stalowe 90x200, oferowana cena 3.000zł netto
*zlecenie ZGKiM z dn.05.09.2011 nr RB/01/09/2011 dla firmy na wymiane 3szt okien oraz drzwi
wejściowych do lokalu użytkowego w budynku komunalnym przy ul.Długosza 40/9 w Orzeszu-Woszczycach
zgodnie ze złożoną ofertą; wartość robót ustalona na kwotę 3.000zł netto +VAT23%
Kopia fry +protokół odbioru +zlecenie +oferta stanowią łącznie **dowód kontroli nr 72**

Blaski

M

Poproszono o przedłożenie umowy najmu lokalu użytkowego Orzesze-Woszczyce ul.Długosza 40/9 oraz fry sprzedaży za najem za m-c IX/2011 –w dn. 21.07.2016r przedłożono umowę najmu zawartą z (najem lokalu użytkowego na parterze o pow.39mkw) wraz z wydrukiem fry sprzedaży za m-c IX/2011

Kopia umowy najmu +wydruk fry sprzedaży stanowią łącznie **dowód kontroli nr 73**

- Lp.15/X w rej.VAT 654,50zł netto 2845,50zł –kol.zakupy służące sprzedaży opodatk oraz w kol. zakupy za które nie przysługuje odliczenie - brutto 30399,66zł fra –Czekanów
NIP 6451638469 za: 1.węgiel kamienny orzech 20t, 2.flotokoncentrat 58t; wg fry VAT 6338,96zł netto 27560,70zł brutto 33899,66zł

Na odwrocie fry opis: opał do kotłowni administrowanych przez ZGKiM Orzesze:
węgiel orzech: ul.Św.Wawrzyńca 3t, Żorska 993t, Szkolna 39 3t, Uczniowska 3t, Stuska 28A 3t, Klubowa 6t
flotokoncentrat: ul.Batorego 1 6t, Długosza 48 5t, Św.Wawrzyńca 12t, Matejki 1 5t, Szkolna 39 4t, Katowicka 10t, Uczniowska 3 9t, Majakowskiego 8 7t

sprzedaż opodatkowana: netto 2845,50zł (tj.flotokoncentrat.Katowicka 10t) VAT do odlicz.654,50

sprzedaż nieopodatkowana: brutto 30399,66zł

Zapłata za frę: przel 08.11.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 74**

Poproszono o powiązanie zakupu flotokoncentratu ul.Katowicka ze sprzedażą opodatkowaną, przedłożenie umów najmu –wg wyjaśnień Pani Fuchs zakup dot. budynku OSP Gardawice –sprzedaż opodatkowana dot. najmu na rzecz Pracowni Projektowej (przedłożone umowy najmu dot.

i Użyczenia dot. OSP Gardawice opisne przy Lp.35/V

- Lp.40/X w rej.VAT 2485,10zł netto 10804,77zł –kol.zakupy służące sprzedaży opodatk oraz w kol.zakupy za które nie przysługuje odliczenie - brutto 13699,86zł fra

Czekanów NIP 6451638469 za: 1.węgiel kamienny orzech 17t, 2.flotokoncentrat 13, 3.węgiel kamienny groszek 16t; wg fry VAT 5046,86zł netto 21942,87zł brutto 26989,73zł

Na odwrocie fry opis: opał do kotłowni administrowanych przez ZGKiM Orzesze:

*węgiel orzech: ul.Batorego 1 4t, Długosza 48 4t, Matejki 1 2t, Majakowskiego 8 4t, Kobiórka 2 1t, Wieniawskiego 4 2t

*flotokoncentrat: ul. Żorska 99 6t, Kobiórska 2 4t, Wieniawskiego 4 3t

*eko groszek: ul.Fabryczna 1 16t

sprzedaż opodatkowana: netto 10804,77zł (tj.węgiel orzech +flotokoncentrat.Wieniawskiego 4, eko groszek Fabryczna1) VAT do odlicz.2485,10zł

sprzedaż nieopodatkowana: brutto 13699,86zł

Zapłata za frę: przel 08.11.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 75**

Przedłożone w dn.21.07.2016r wydruki faktur sprzedaży za m-c IX/2011 dot. ul.Fabryczna 1 (Polska Sp.zo.o., Miejski Ośrodek Kultury Orzesze,

- stanowią łącznie **dowód kontroli nr 76**

- Lp.80/X VAT 2489,06zł netto 10822,00zł fra

Sp.zo.o. –Gliwice NIP 4 Orzesze; za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia BIOBLOK ul.Wieniawskiego

licznik nr 11337944

Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze –zużycie prądu na obiekcie

Zapłata za frę: przel 14.10.2011

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 77**

- Lp.93/X VAT 1019,30zł fra

–Onontowice NIP 1 za: Wymiana witryny okiennej w budynku komunalnym przy ul.Św.,Wawrzyńca 15c w Orzeszu

Na odwrocie fry opis: Wymiana witryny okiennej w budynku komunalnym przy ul.Św.,Wawrzyńca 15c w Orzeszu

Do fry dołączona umowa o roboty budowlane zawarta dn.19.09.2011 pomiędzy

Wykawncą a ZGKiM Orzesze – jako Zamawiającym przedmiotem umowy wymiana witryny okiennej w budynku komunalnym przy ul.Św.,Wawrzyńca 15c w Orzeszu, termin wykonania robót 17-18.10.2011r, wartość robót ustalona na kwotę brutto 5451,02zł

Handl.

PRO

Zapłata za frę: przeł 17.11.2011

Poproszono o powiązanie zakupu ze sprzedażą opodatkowaną, przedłożenie umowa najmu dot. Św.Wawrzyńca 15c –w dn.20.07.2016r przedłożono:

*umowę najmu zawartą dn.01.10.2001r z dot. najmu lokalu użytkowego położonego w Orzeszu ul.Św.Wawrzyńca 15c o pow.48,5m2 składającego się z dwóch pomieszczeń i wc z przeznaczeniem na sklep obuwniczy; umowa zawarta na czas nieokreślony

*wydruk fry sprzedaży za m-c IX/2011

kserokopia fry +umowa o roboty +umowa najmu + wydruk fry sprzedaży stanowią łącznie **dowód kontroli nr 78**

- Lp.105/X VAT 1583,46zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP za:
rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt. ZGKiM Oczyszczalnia ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze Zawieść –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przeł 14.10.2011

m-c XI

- Lp.26/XI VAT 448,50zł fra Firma –Orzesze NIP za: konserwacja balustrady piaskownika sanitarnego na terenie oczyszczalni ścieków Orzesze ul.Wieniawskiego 4
Na odwrocie fry opis: konserwacja balustrady piaskownika sanitarnego na terenie oczyszczalni ścieków w Orzeszu przy ul.Wieniawskiego 4

- Lp.66/XI VAT 505,44zł fra –Czerwionka –Leszczyny NIP
za: wywóz osadów 234,0m3

Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze Zawieść wywóz osadów

Zapłata za frę: przeł 10.11.2011

Do fry dołączone zestawienia wywozu beczkowsy 9m3 26szt z dni 06,10,11,20,21.X.2011 dla Oczyszczalni Orzesze Zawieść osady

- Lp.70/XI VAT 535,10zł fra –Tychy NIP
za: korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową 6/OW/32/11 za m-c XI/2011 1034szt
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze korzystanie z wodomierzy zgodnie z umową
Zapłata za frę: przeł 16.11.2011

m-c XII

- Lp.23/XII VAT 459,54zł fra –Zabrze NIP za: regał półkowy M250 4szt; w frze wpis uwagi do dokumentu: 5ram 250/80, 16pólek 119/80/500

Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze Regał półkowy M250 do pomieszczenia Dmuchaw

Do fry dołączony dokument WZ nr 6/12/2011 z dn.12.11.2011r wystawiony przez Zabrze
dla odbiorcy: ZGKiM Orzesze ul.Wieniawskiego 4 środek transportu SMI7R40 materiał

wydany: Rama 250/80 5szt, Półka 120/80 16szt, potwierdzenie odbioru podpis:

Zapłata za frę: przeł 08.12.2011

- Lp.84/XII w rej.VAT 2427,12zł netto 10552,90zł –kol.zakupy służące sprzedaży opodatk oraz w kol.zakupy za które nie przysługuje odliczenie - brutto 24299,88zł fra
Czekanów NIP za: 1.flotokoncentrat 56t, 2.węgiel kamienny orzech 10t, 3.węgiel kamienny groszek 16t; wg fry VAT 6971,05zł netto 30308,90zł brutto 37279,95zł

Na odwrocie fry opis: opał do kotłowni administrowanych przez ZGKiM Orzesze:

*węgiel orzech: ul.Batorego1 3t, Długosza48 2t, Wawrzyńca13 2t, Uczniowska3 3t

*flotokoncentrat: ul. Batorego1 4t, Długosza48 5t, Wawrzyńca13 12t, Matejki1 5t, Żorska99 6t, Szkolna39 4t, Uczniowska3 9t, Katowicka OSP 3t, Majakowskiego8 5t, Wieniawskiego 3t

*eko groszek: ul.Fabryczna1 16t

sprzedaż opodatkowana: netto 10552,90zł (tj.flotokoncentrat Katowicka OSP, Wieniawskiego, eko groszek Fabryczna1) VAT do odlicz.2427,17zł

sprzedaż nieopodatkowana: brutto 24.299,88zł

Zapłata za frę: przeł 20.01.2012

kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 79**

Blaszk

R

- Lp.95/XII VAT 3558,69zł netto 15472,55zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP
za: rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia BIOBLOK ul.Wieniawskiego
4 Orzesze;
licznik nr 11337944
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia ścieków Orzesze –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przeł 19.12.2011
kserokopia fry stanowi **dowód kontroli nr 80**

- Lp.114 VAT 683,10zł fra I Sp.zo.o. –Warszawa-Dawidy NIP
za: pompa 1,2kW 1szt, stopa sprzęgająca G2 1szt, górny uchwyt prow.3/4"KO 1szt
Na odwrocie fry opis: Oczyszczalnia Orzesze Pompa do osadu
Do fry dołączony list przewozowy DHL: pompa, waga 35kg
Zapłata za frę: przeł 10.01.2012

- Lp.127/XII VAT 1625,00zł fra Sp.zo.o. –Gliwice NIP za:
rozliczenie z tyt. dostarczenia en.elekt ZGKiM Oczyszczalnia ul. Centralna Orzesze; licznik nr 11364696
Na odwrocie fry opis: oczyszczalnia Orzesze Zawiesz –zużycie prądu na obiekcie
Zapłata za frę: przeł 19.12.2011

JEDNOSTKI POZOSTAŁE

Wydruki przedłożonych zestawień przychodów za m-ce I-XII/2011 dla jednostek: MZO, P1, P2, P3, P6+korekta, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS –stanowią łącznie **dowód kontroli nr 80**

Zestawienia zawierają Kol. Źródło przychodów oraz kol. Wartość obrotów za poszczególne miesiące 2011r (wg wyjaśnień Pani Burszka kol.Wartość obrotów oznacza kwotę wpływu brutto), zestawienia nie zawierają przyporządkowania przychodów do stawek VAT bądź do sprzedaży zwolnionej, nie zawierają wartości netto i wartości VAT

Wykazywane w zestawieniach źródła przychodów:

*Działalność podstawowa, w tym:

- opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe (jednostki P1,P2,P3,P6,P7,SP4,SP5,SP8,SP9,SP10)
- wydawanie duplikatów dokumentów (MZO)

*Sprzedaż obiadów na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki (P1,P2,P3,P6,P7,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP9,SP10,G1,G2,G3)

*Wynajem / dzierżawa, w tym:

- sal dydaktycznych (P1,P2,P3,P6,P7,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP10,G2,G3)
- sal gimnastycznych / hal sportowych (P1,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP10,G1,G2)
- mieszkań (P3,P6,SP5,SP8)
- pomieszczeń użytkowych (SP6)
- gabinet dentystyczny, lekarski (MZO,P7,SP2)
- działalność gospod.dzierżawa gruntu (SP2) -

Pozostałe:

- sprzedaż złomu (SP5,SP6)
- czynności dokonywane na rzecz Gminy oraz pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy, w tym:
- ZIELONE SZKOŁY (SP2,SP8,SP9)
- opłaty za pobyt w DPS (wpłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS) -MOPS

W toku kontroli poproszono o przedłożenie dokumentacji źródłowej dla wybranych jednostek, tj. MZO za m-c I/2011, P1 za m-c II/2011, P2 za m-c III/2011, P3 za m-c IV/2011, P6 za m-c V/2011, P7 za m-c VI/2011, SP2 za m-c VII/2011 +m-c III dzierżawa gruntu + m-c IV zielone szkoły, SP4 za m-c IV/2011, SP5 za m-c XI/2011, SP6 za m-c XI/2011 +m-c II wynajem sal gimnast/hal sport +m-c XII sprzedaż złomu, SP8

BlaSi

za m-c IV/2011, SP9 za m-c IV/2011, SP10 za m-c V/2011, ZSG1 za m-c VI/2011, G2 za m-c XI/2011, G3 za m-c XII/2011, MOPS za m-c IX/2011

Wydruk przedłożonego kontrolującym Zestawienia dokumentów związanych z przychodami wybranych jednostek budżetowych w 2011r stanowi **dowód kontroli nr 81**

Zestawienie obejmuje jednostki: MZO,P1,P6,P2,SP8,SP4,SP9,P3,P6,SP10,P7,ZSG1,SP2,SP5,G2,G3, zawiera kolumny: nr/rodz dokumentu, dostawca (jednostka), data wystawienia, kwota wpływu (wartość obrotów), opis przychodu

Dokumentację źródłową dot. przychodów wybranych jednostek przedłożono w dniach 4,5,8.VIII.2016r, opis przedłożonych dokumentów do poszczególnych pozycji zestawienia kontrolujący zawarł w dodanej do treści zestawienia kolumnie: Przedłożona w toku kontroli dokumentacja źródłowa, jak niżej:

r / rodzaj dokumentu	Dostawca	Data wystawienia	Kwota wpływu (wartość obrotów)	Opis	<u>Przedłożona w toku kontroli dokumentacja źródłowa</u>
Styczeń:			633,43		
Wyciąg nr 6	Miejski Zespół Oświaty	10.01.2011	9,00	Opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej	wyciąg bankowe (WB) +podstawa prawna dot. opłat za duplikaty legitymacji
Wyciąg nr 9	Miejski Zespół Oświaty	13.01.2011	9,00	Opłata za wydanie duplikatu legitymacji szkolnej	
Rachunek nr 6/2011, wyciąg nr 16	Miejski Zespół Oświaty	2011.01.23, 24	615,43	Wynajem pomieszczenia użytkowego na gabinet dentylistyczny - czynsz	rach nr6 (za czynsz dochody) m-c I/2011, WB, umowa +aneksy nr 2-5; na WB figuruje kwota wpływu 829,76zł tytułem: rach nr 6 i rach nr 7 - wg wyjaśnień Pani Burszka rach nr 7 dotyczy obciążeń za media 214,33zł, rachunki za media dot. najmu (woda, śmieci, kanalizacja) nie zostały ujęte w zestawieniu przychodów gdyż budżetowo księgowane były jako zmniejszenie kosztów (ustawa budżetowa dopuszcza takie rozwiązanie); przedłożono rach.nr 7 (media) m-c I/2011 214,33zł +rozliczenie; przedłożono ponadto: rach nr 17 (czynsz dochody) +rozliczenie, rach nr 43 (media) m-c III 316,02zł, rach nr 42 czynsz m-c III +przypis należności, rach nr 62 (media) m-c IV 210,09zł, rach nr 61 (czynsz) m-c IV +rozliczenie, rach nr 85 (czynsz) m-c V, rach nr 84 (media) m-c V 222,40zł +przypis należn, rach nr 103 (czynsz) m-c VI, rach nr 104 (media) m-c VI 87,07zł, rach nr 132 (czynsz) m-c VII, rach nr 122 (media)m-c VII 65,63zł +przypis należności, rach nr 134 (czynsz) m-c VIII, rach nr 135 (media) m-c VIII 61,15zł, rach nr 139/11 (czynsz) m-c IX, rach nr 140 (media) m-c IX 107,34zł +przypis należności, rach nr 144 (czynsz) m-c X, rach nr 145 (media) m-c X 64,44zł +przypis należności, rach nr 149 (czynsz) m-c XI, rach nr 150 (media) m-c XI 118,19zł +przypis należności, przypis należności za m-c XII 1002,03zł w tym media 370,95zł + WBz dn.20.XII.2011 tytułem rachunki nr 154,155 (rachunków ani rozliczenia nie przedłożono)
Luty:			6 660,77		
Wyciąg nr 41	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.28	4,50	Dokument na 182,09 ujęty w części dot. opieki	dokument PK (wg wyjaśnień Pani Burszka opis świadczenie oznacza opiekę nad dziećmi), WB
Wyciąg nr 41	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.28	176,13	Dokument na 182,09 ujęty w części dot. żywienia	
Wyciąg nr 40	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.25	235,50	Dokument na 746,09 ujęty w części dot. opieki	PK, WB

Blasli

M

f

Wyciąg nr 40	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.25	507,60	Dokument na 746,09 ujęty w części dot. żywienia	
Wyciąg nr 34	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.17	81,60	Wyżywienie - wykaz rachunków za żywienie	WB, rach nr 1/01/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 81,60zł, wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w II/2011 -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS dot. żywienia dzieci (wykaz obejmuje placówki: Przedszk nr1 81,60zł, P nr6 80,40zł, SP nr2 1125,00zł, SP nr5 320,20zł, SP nr 9 631,20zł, Gimnazj nr2 643,50zł, Gimnazj nr3 994,00zł, Zesp Szk G nr1 138,00zł -łącznie 4013,90zł)
Wyciąg nr 33	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.16	961,40	Dokument na 5213,08 ujęty w części dot. opieki	PK, WB
Wyciąg nr 33	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.16	4241,10	Dokument na 5213,08 ujęty w części dot. żywienia	
Rachunek nr 26/11	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.02.15	93,68	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 26/2011nabywca / Sp.zo.o., umowa najmu dot. sali przedszkolnej na cele gimnastyki korekc
Rachunek nr 48/11	Przedszkole z oddz.integrac. nr 1	2011.03.15	187,36	Dokument na 327,88 ujęty w części dot. lutego - wynajem sali dydaktycznej	WB, rach nr 48/2011nabywca / Sp.zo.o. za: 1.wynajem Sali gimnastyka korekc 140,52zł, 2.wynajem sali j.ang 187,36zł, umowa najmu dot. sali przedszkolnej na zajęć j.angielskiego, WB z m-ca III 140,52zł -wg wyjaśnień Pani Burszka wpływ dot. gimnastyki korekc zaksięgu w marcu 2011
Wyciąg nr 23, KP - żeton nr 386	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.02.02	171,90	Wynajem sali gimnastycznej	WB, PK, umowa najmu zawarta z P... L... dot. najmu sali gimnastycznej na cele sportowe
Marzec:			12 431,98		
Wyciąg nr 56	Przedszkole nr 2	2011.03.21	1 520,00	Dokument na 8.216,68 ujęty w części dot. opieki	PK, WB
Wyciąg nr 56	Przedszkole nr 2	2011.03.21	6 694,60	Dokument na 8.216,68 ujęty w części dot. żywienia	
Wyciąg nr 58	Przedszkole nr 2	2011.03.23	235,20	Wyżywienie - wykaz rachunków za żywienie	WB, rach nr 7/01/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 235,20zł, wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w III/2011 -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do żywienia dzieci (wykaz obejmuje placówki: Przedszk nr2 235,20zł, SP nr2 1089,00zł, SP nr4 667,80zł, SP nr 5 348,80zł, SP nr8 620,50zł, SP nr10 1257,60zł, Gimnazj nr3 1232,00zł -łącznie 5450,90zł)
Wyciąg nr 49	Przedszkole nr 2	2011.03.10	93,68	Wynajem sal dydaktycznych	WB, przeł -wg opisu nadawca... dot. wynajmu Sali lekcyjnej na cele gimnastyki korekcyjnej, rozliczenie umowy -umowy nie przedłożono, wg wyjaśnień Pani Burszka problemy z odzyskaniem
Wyciąg nr 64	Przedszkole nr 2	2011.03.31	120,00	Wyżywienie	PK, WB
Wyciąg nr 64	Przedszkole nr 2	2011.03.31	60,00	Opieka	
Wyciąg nr 63	Przedszkole nr 2	2011.03.30	492,00	Wyżywienie	PK, WB
Wyciąg nr 63	Przedszkole nr 2	2011.03.30	163,50	Opieka	
PK	Przedszkole nr 2	2011.04.01	53,00	Wyżywienie	PK, WB
Rachunek nr 52/2011	Szkoła podstawowa nr 2	2011.03.18	3 000,00	Dzierżawa gruntu	rach nr 52/2011 nabywca : SA za: dzierżawa gruntu za 2011 obiekt URZER001, umowa dot.dzierżawy gruntu pod kontener teletechniczny wraz z instalacją
Kwiecień:			41 736,38		
Wyciąg nr 76	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.18	163,94	Wynajem sal dydaktycznych	rach nr 71/2011 nabywca : Sp.zo.o. za: wynajem sali, WB -wg wyjaśnień Pani Burszka wynajem sali lekc. na cele gimnastyki korekcyjnej, umowy nie przedłożono -problemy z odzyskaniem
Przypis należności za miesiąc kwiecień 2011 r.	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.03.23	493,49	Wynajem mieszkań	Przypis należności dot. T... 493,49zł (potrącenie z listy płac), umowa najmu lokalu mieszkaln +aneksy nr9, nr12 -wg wyjaśnień Pani Burszka wszystkie najmy lokali mieszkalnych zawarte przez jednostki oświatowe dotyczą najmu tych lokali na cele mieszkalne dla nauczycieli

Wyciąg nr 77	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.19	6 537,00	Zielona Szkoła	WB (wpływ 6537zł -wg wyjaśnień Pani Burszka wartość wpłat od rodziców), fra VAT marża nr 113/05/2011 wystawiona przez Biuro Turystyczne Sp.j.za pobyt uczniów na zielonej szkole w Mrzeżynie 6537,00zł, pismo z dn.27.06.2011 do WFOŚiGW o przekazaniu sprawozdania, oświadczenie z dn.22.06.2011r o przechowywaniu dokumentów dot. dofinansowania z WFOŚiGW w MZO Orzesz, Rozliczenie środków z dotacji WFOŚiGW umowa nr 52/2011/52/MN/zs/D z dn.09.03.2011, Sprawozdanie z realizacji ramowego programu profilaktyki -wg wyjaśnień Pani Burszka wyjazdy dzieci na zielone szkoły organizowane są przez Biura Turystyczne które wystawiają faktury (także częściowe) za pobyty na poszczególne jednostki, finansowanie pobytów następuje z przyznanej dotacji z WFOŚiGW oraz w pozostałej części z wpłat rodziców
Wyciąg nr 84	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.28	536,60	Wyżywienie	WB, rach nr 5/2011, 6/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 101,50zł, 435zł -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci,
Wyciąg nr 82	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.26	1 001,00	Wyżywienie	PK, zestawienia odpłatności za wyżywienie dzieci za m-cie III i IV łącznie 3660zł -wg wyjaśnień Pani Burszka różnica 14zł wykazana w m-cu III/2011
Wyciąg nr 82	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.26	2 645,00	Wyżywienie	
Wyciąg nr 77	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.19	646,50	Opieka	
Wyciąg nr 66	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.04	241,20	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Wyciąg nr 71	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.11	198,96	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe +aneks nr1
Wyciąg nr 70	Szkoła Podstawowa nr 8	2011.04.08	515,70	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe +aneks nr1
Rachunek nr 69/2011	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.15	843,12	Wynajem sal dydaktycznych	rach nr 69/2011 nabywca Sp.zo.o. za: wynajem sali, WB, umowa dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele edukacyjne +aneks nr1
Wyciąg nr 84	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.28	504,50	Wyżywienie	WB -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci, całość przelewu 3071,50zł w tym SP 504,50zł
Wyciąg nr 72	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.12	229,20	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe +aneks nr1
Wyciąg nr 79	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.21	60,00	Wynajem sali gimnastycznej (ścianka)	WB, PK -wg wyjaśnień Pani Burszka wynajem dot. biletów bezimiennych na ściankę wspinaczkową
Wyciąg nr 85	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.29	118,10	Dokument PK na 139,45 ujęty w części dot. wyżywienia	WB, PK
Wyciąg nr 85	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.29	21,00	Dokument PK na 139,45 ujęty w części dot. opieki	
Wyciąg nr 76	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.18	1 446,00	Dokument PK na 6.851,05 ujęty w części dot. Opieki	WB, PK
Wyciąg nr 76	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.18	5 401,15	Dokument PK na 6.851,05 ujęty w części dot. Wyżywienia	
Wyciąg nr 65	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.01	72,00	Dokument PK na 160,4 ujęty w części dot. opieki	WB, PK
Wyciąg nr 65	Szkoła Podstawowa nr 4	2011.04.01	88,00	Dokument PK na 160,4 ujęty w części dot. wyżywienia	
Wyciąg nr 77	Szkoła podstawowa nr 2	2011.04.19	8 000,00	Zielona Szkoła	WB (wpływ 8000zł -wg wyjaśnień Pani Burszka wartość wpłat od rodziców), fra VAT marża nr 000005/04/2011 wystawiona przez Sp.z o.o. za II zaliczka na organizację zielonej szkole Łebie 8000,00zł

Wyciąg nr 82	Szkoła Podstawowa nr 9	2011.04.26	1 830,00	Zielona Szkoła (ujęte również na dowodzie wpłaty [KP] - żeton nr 1276 z 26 kwietnia 2011 r.)	WB (wpływ 1830zł -wg wyjaśnień Pani Burszka wartość wpłat od rodziców), umowa zawarta z Sp. z o.o. na organizację zielonej szkoły w Mrzeżynie OW Alga
Wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w dniu 19.04.2011	Szkoła Podstawowa nr 9	2011.04.19	432,60	Wyżywienie	WB (wpływ 4234,80zł), rach nr 4/2011 2szk dla MOPS za żywienie dzieci 87,60zł +345zł, wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w IV/2011 -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (wykaz obejmuje placówki: Przedszk nr1 278,40zł, Przedszk nr2 326,40zł, Przedszk nr3 138,00zł, Przedszk nr6 601,20zł, SP nr2 981,00zł, SP nr5 262,20zł, SP nr9 432,60zł, Gimnazj nr3 525,00zł, Zesp Szkół 690,00zł -łącznie 4234,80zł)
Wyciąg nr 71	Szkoła Podstawowa nr 9	2011.04.11	891,00	Dokument ujęty w części dot. opieki	WB, zestawienie opłat
Wyciąg nr 71	Szkoła Podstawowa nr 9	2011.04.11	2 448,00	Dokument ujęty w części dot. wyżywienia	
Rachunek nr 64/2011	Przedszkole nr 3	2011.04.13	720,17	Wynajem sal dydaktycznych	rach nr 64/2011 nabywca Centrum Szkoleniowo-Językowe I z za: wynajem Sali, umowa dot. wynajmu sali zajęć na cele edukacyjne
Wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w dniu 19.04.2011	Przedszkole nr 3	2011.04.19	138,00	Wyżywienie	WB (wpływ 4234,80zł), rach nr 2/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 138zł, wykaz rachunków za żywienie zapłaconych w IV/2011 -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (wykaz obejmuje placówki: Przedszk nr1 278,40zł, Przedszk nr2 326,40zł, Przedszk nr3 138,00zł, Przedszk nr6 601,20zł, SP nr2 981,00zł, SP nr5 262,20zł, SP nr9 432,60zł, Gimnazj nr3 525,00zł, Zesp Szkół 690,00zł -łącznie 4234,80zł) -wykaz jak SP 9
Wyciąg nr 76	Przedszkole nr 3	2011.04.18	4 217,95	Dokument na 5.200,63 ujęty w części dot. wyżywienia	WB, PK
Wyciąg nr 76	Przedszkole nr 3	2011.04.18	975,00	Dokument na 5.200,63 ujęty w części dot. opieki	
PK	Przedszkole nr 3	2011.04.29	10,50	Dokument na 322,42 ujęty w części dot. opieki (ujęte również na wyciągu nr 85 z 29 kwietnia 2011 r.)	WB, PK
PK	Przedszkole nr 3	2011.04.29	310,80	Dokument na 322,42 ujęty w części dot. wyżywienia (ujęte również na wyciągu nr 85 z 29 kwietnia 2011 r.)	
Maj:			15 900,21		
Wyciąg nr 101	Przedszkole nr 6	2011.05.23	4 618,00	Wyżywienie	WB, PK
Wyciąg nr 94	Przedszkole nr 6	2011.05.12	550,80	Wyżywienie	WB, rach nr 7/04/2011, 8/04/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 483,60zł +67,20zł -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci, całość przelewu 1497,00zł w tym P6 550,80zł
Wyciąg nr 97	Przedszkole nr 6	2011.05.17	84,11	Wynajem sal dydaktycznych	WB, wyliczenie wartości, umowa z Sp. z o.o. Rehabilitacja Wad Postawy Masaż dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele dydaktyczne +aneks nr1 -wg wyjaśnień Pani Burszka najem Sali lekcyjnej na cele gimnastyki korekcyjnej, różnica między wyliczeniem wartości a przelewem 12,01zł dopłacona w m-cu VI/2011
Wyciąg nr 93	Przedszkole nr 6	2011.05.11	84,11	Wynajem sal dydaktycznych	rach nr 88/2011 nabywca Sp.zo.o. za: wynajem sali, umowa dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele edukacyjne -wg wyjaśnień Pani Burszka najem Sali lekcyjnej na cele nauki angielskiego
Przypis należności za miesiąc maj 2011 r.	Przedszkole nr 6	2011.04.20	1 066,46	Wynajem mieszkań	przypis należności dot. wynajmu mieszkań, umowa dot. wynajmu mieszkań, PK, umowa najmu dot. wynajmu mieszkań, umowa z P. z o.o. z nie przedłożono - trudności z odszukaniem
PK	Przedszkole nr 6	2011.05.31	1 523,00	Opleka	WB, PK

PK	Przedszkole nr 6	2011.05.31	27,00	Opieka	WB, PK
Wyciąg nr 107	Przedszkole nr 6	2011.05.31	111,34	Wyżywienie	
Rachunek nr 93/11	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.10	72,09	Wynajem sal dydaktycznych	rach nr 93/2011 nabywca Sp. z o.o. za: wynajem sali, umowa dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele edukacyjne -wg wyjaśnień Pani Burszka najem Sali lekcyjnej na cele nauki j.angielskiego +aneks nr1
Dowód wpłaty [KP] - żeton nr 475	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.24	233,70	Wynajem sal gimnastycznych (ujęte również na wyciągu nr 102 z 24 maja 2011 r.)	WB, umowa zawarta z P.O. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Wyciąg nr 95	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.13	916,80	Wynajem sal gimnastycznych	WB, umowa zawarta z P.O. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe - wg wyjaśnień Pani Burszka nie odbyły się zajęcia w jednym dniu 2hx28,65zł
PK	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.31	885,00	Opieka	PK, zestawienie osób korzystających ze stołówki szkolnej 2szt
PK	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.31	4 720,20	Wyżywienie	
Rachunek nr 5/11	Szkoła Podstawowa nr 10	2011.05.19	1 007,60	Wyżywienie	rach nr 5/11 dla MOPS za Żywnienie dzieci 351,60zł +656,00zł -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci
Czerwiec:			13 947,12		
Wyciąg nr 122	Przedszkole nr 7	2011.06.21	942,00	Opieka	PK, WB
PK	Przedszkole nr 7	2011.06.30	48,00	Opieka	PK, WB
Wyciąg nr 122	Przedszkole nr 7	2011.06.21	4 619,20	Wyżywienie	przy poz.Opieka 942,00zł
Wyciąg nr 126	Przedszkole nr 7	2011.06.27	201,60	Wyżywienie	WB -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci, całość przelewu 2111,50zł w tym P7 201,60zł
PK	Przedszkole nr 7	2011.06.30	132,60	Wyżywienie	przy poz.Opieka 48,00zł
Wyciąg nr 123	Przedszkole nr 7	2011.06.22	192,24	Wynajem sal dydaktycznych	WB, wyliczenie wartości, umowa z Rehabilitacja Wad Postawy dot. wynajmu sali zajęć na cele edukacyjne (rehabilitacja) -wg wyjaśnień Pani Burszka najem Sali lekcyjnej na cele gimnastyki korekcyjnej
Wyciąg nr 118	Przedszkole nr 7	2011.06.15	1 415,23	Wynajem sal dydaktycznych	WB, PK, przypis należności, umowa najmu pomieszczeń zawarta z NZOZ na cele funkcjonowania placówki NZOZ +aneksy nr4-7; wg wyjaśnień Pani Burszka gabinet lekarski (faktycznie najem pomieszczeń pod gabinet lekarski)
Rachunek nr 119/11	Przedszkole nr 7	2011.06.27	704,01	Wynajem pomieszczeń użytkowych pod gabinet lekarski	WB, PK, rach nr 129 dla Praktyka Stomatologiczna - umowy nie przedłożono, trudności z odszukaniem
Wyciąg nr 120	Przedszkole nr 7	2011.06.17	96,12	Wynajem sali dydaktycznej	dowód wpłaty 2sz -wg wyjaśnień Pani Burszka najem Sali zajęć na cele nauki j.angielskiego, umowy nie przedłożono, trudności z odszukaniem
Wyciąg nr 137	Przedszkole nr 7	2011.07.12	54,00	Dokument na 59,75 ujęty w części dot. wyżywienia	WB, PK
Wyciąg nr 119	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.06.16	825,00	Wyżywienie	WB, rach bez nr 2szt dla MOPS za żywienie dzieci 765,00zł +60zł -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (całość przelewu 4127,00zł w tym ZS 825zł)
Wyciąg nr 129	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.06.30	522,00	Wyżywienie	WB, rach bez nr dla MOPS za żywienie dzieci 486zł +36zł -wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (całość przelewu 1958,70zł w tym ZS 522zł)
Wyciąg nr 126	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.06.27	836,00	Wyżywienie	PK, WB
Rachunek nr 116/11	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.06.21	1 922,73	Wynajem sali gimnastycznej	WB, PK, rach nr 116/11 dla Stowarzyszenie na za wynajem Sali umowa wynajmu sal lekcyjnych na cele zajęć językowych i warsztatu komputerowego wykłady (faktycznie wynajem sal lekcyjnych)

Blado

M

f

Rachunek nr 97/2011	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.05.18	453,41	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 97/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali wg załączonego harmonogramu (harmonogramu nie przedłożono) -wg wyjaśnień Pani Burszka wynajem Sali lekcyjnej na cele nauki j.angielskiego, umowy nie przedłożono, trudności z odszukaniem (faktycznie wynajem sali lekcyjnych)
Rachunek nr 105/11	Zespół Szkół - Gimnazjum nr 1	2011.06.08	982,98	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 105/11 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali, umowa wynajmu Sali gimnastycznej +Sali lekcyjnej na cele gimnastyki relaksacyjnej +wykłady, aneks do umowy, rozkład zajęć; wg umowy stawka VAT 23% (faktycznie wynajem sali gimnastycznej +lekcyjnej)
Lipiec:			1 879,05		
Rachunek nr 120/2011	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.06.30	771,06	Wynajem pomieszczeń pod gabinet dentystyczny	WB, rach nr 120/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem pomieszczeń szkoły, umowa na wynajem pomieszczeń szkoły na cele gabinetu dentystycznego
Rachunek nr 121/2011	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.06.30	187,36	Wynajem sali dydaktycznych	WB, rach nr 121/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali lekcyjnej, dowód wpłaty, umowa na wynajem Sali lekcyjnej na cele wykładów
Dowód wpłaty [KP] - żeton nr 1704	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.07.25	75,00	Wyżywienie	WB, lista uczestników placących za półkolonie - wg wyjaśnień Pani Burszka wpływy dotyczą wyżywienia na półkoloniach
Dowód wpłaty [KP] - żeton nr 1473	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.07.18	530,00	Wyżywienie	
Wyciąg nr 139	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.07.14	114,60	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P.E. J. K. J. C. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Wyciąg nr 140	Szkoła Podstawowa nr 2	2011.07.15	201,03	Wynajem sali gimnastycznej	WB, umowa zawarta z P.E. J. K. J. C. na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Listopad:			16 213,85		
Wyciąg nr 228	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.16	921,50	Opleka	WB, PK, lista opłat za wyżywienie
Wyciąg nr 228	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.16	3 706,30	Wyżywienie	
Wyciąg nr 233	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.23	126,70	Wyżywienie	WB, rach nr III 2szt dla MOPS za żywienie dzieci 59,50zł +67,20zł-wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (całość przelewu 5468,10zł w tym SP5 126,70zł)
Wyciąg nr 236 KP - żeton nr 790	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.28	280,00	Złomowanie pieców	WB, KP, LT protokół likwidacji śr trw z dn.02.11.2011 (2 kotły c.o. rok zakupu 1995, formularz przyjęcia odpadów (piece co)
Wyciąg nr 219	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.03	236,18	Wynajem mieszkania	przypis należności dot. F. J. K. J. C. WB (opłata za mieszkanie) -umowy nie przedłożono, trudności z odszukaniem
Wyciąg nr 234	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.24	220,50	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 14/2011 dla P.E. J. K. J. C. za wynajem Sali gimnastycznej, umowa zawarta na wynajem Sali gimnastycznej na zajęcia piłki siatkowej
Wyciąg nr 229	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.17	264,60	Wynajem sali dydaktycznych	WB, rach nr 12/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali gimnastycznej, umowa zawarta na wynajem Sali gimnastycznej na cele -aerobik (faktycznie wynajem Sali gimnastycznej)
Wyciąg nr 228	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.16	308,70	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 13/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali gimnastycznej, umowa zawarta na wynajem Sali gimnastycznej na cele -kurs tańca dla dzieci i młodzieży
Wyciąg nr 228	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.16	602,01	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 9/2011 dla F. J. K. J. C. za wynajem Sali gimnastycznej, umowa zawarta na wynajem Sali gimnastycznej na cele -tenis stołowy
Rachunek nr 11/2011	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.10.10	480,60	Wynajem sali dydaktycznych	WB, rach nr 11/2011 nabywca Sp. z o.o. za: wynajem sali lekcyjnej, umowa dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele -j.angielski

Blasla

Rachunek 10/2011	Szkoła Podstawowa nr 5	2011.11.03	168,21	Wynajem sal dydaktycznych	WB, rach nr 10/2011 nabywca za: wynajem sal lekcyjnej, umowa dot. wynajmu sali lekcyjnej na cele - zajęcia j.niemieckiego
Rachunek nr 1/2011	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.11.30	176,40	Wynajem sal dydaktycznych	dowód wpłaty, rach. Nr 1/2011 dla k za wynajem sali lekcyjnej, umowa zawarta na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe; wg wyjaśnień Pani Burszka na rachunku błęd - powinno być: wynajem Sali gimnast (faktycznie wynajem Sali gimnastycznej)
Rachunek nr 2/2011	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.12.01	24,03	Wynajem sal dydaktycznych	WB, rach nr 2/2011 dla s.c. za wynajem Sali lekcyjnej, umowy nie przedłożono -wg wyjaśnień Pani Burszka najem na cele spotkania informacyjnego dla rodziców
Wyciąg nr 224 KP - żeton nr 792	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.11.10	462,99	Wynajem - inne - korty tenisowe (ujęte również na wyciągu nr 224 z 10 listopada 2011 r.)	WB (wynajem kortu tenis .sezon), umowy nie przedłożono
PK	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.11.30	5 562,00	Wyżywienie	WB, PK, zestawienie wpłat uczniów i nauczycieli
Rachunek na żywienie uczniów SP nr 6 w Orzeszu - Zawiszi w październiku 2011 dla MOPS Orzesze	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.10.28	597,00	Wyżywienie	WB, rach dla MOPS za żywienie dzieci 597zł - wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci
Wyciąg nr 231	Gimnazjum nr 2	2011.11.21	24,03	Wynajem sal dydaktycznych	WB, rach nr 6/2011 dla s.c. za czynsz najmu lokalu, umowa na wynajem sali lekcyjnej na cele spotkania informacyjnego dla rodziców
PK	Gimnazjum nr 2	2011.11.30	956,80	Wyżywienie	WB, pk, lista Wyżywienie
Rachunek nr III/11/2011	Gimnazjum nr 2	2011.11.04	524,70	Wyżywienie	WB, rach nr III/11/2011, nr IV/11/2011 dla MOPS za żywienie dzieci 524,70zł +56,10zł - wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (całość przelewu 5468,10zł w tym G2 580,00zł)
Rachunek nr IV/11/2011	Gimnazjum nr 2	2011.11.04	56,10	Wyżywienie	
Wyciąg nr 236	Gimnazjum nr 2	2011.11.28	176,40	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 5/2011 dla P. za czynsz najmu lokalu, umowa na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Dowód Wpłaty [KP] - żeton nr 1358	Gimnazjum nr 2	2011.11.10	220,50	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 3/2011 dla P. r za czynsz najmu lokalu, umowa na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Wyciąg nr 228	Gimnazjum nr 2	2011.11.16	117,60	Wynajem sali gimnastycznej	WB, rach nr 4/2011 dla P. za czynsz najmu lokalu, umowa na wynajem Sali gimnastycznej na cele sportowe
Grudzień:			4 784,26		
1/2011	Gimnazjum nr 3	2011.12.19	70,26	Wynajem sali dydaktycznej	WB, rach nr 1/2011 dla f stwo za wynajem Sali lekcyjnej, umowa na wynajem Sali lekcyjnej, celu nie wskazany
Wyciąg nr 251	Gimnazjum nr 3	2011.12.19	3 573,50	Wyżywienie	WB, lista uczniów
Wyciąg nr 248	Gimnazjum nr 3	2011.12.14	997,50	Wyżywienie	WB, rach nr 02/2011/2012, nr 03/2011/2012 dla MOPS za żywienie dzieci 524,70zł +56,10zł - wg wyjaśnień Pani Burszka refundacja z MOPS do wyżywienia dzieci (całość przelewu 4446,90zł w tym G3 997,50zł)
Wyciąg nr 239 KP - żeton nr 1400	Szkoła Podstawowa nr 6	2011.12.01	143,00	Sprzedaż złomu (ujęte również na wyciągu nr 239 z 1 grudnia 2011 r.)	KP (zł.spzr), WZ (złom stal 220kg) -wg wyjaśnień Pani Burszka złom dotyczył likwidacji w dn.29.11.2011r stolików zakupionych w 2003r stanowiących wyposażenie niskocenne ujęte w ewidencji ilościowej), skan ewidencji ilościowej

Kopia dokumentacji źródłowej opisanej w tabeli stanowi łącznie **dowód kontroli nr 82**

Ponadto przedłożono dokumentację źródłową dot. MOPS za m-c IX/2011 (wpłaty rodzin za pobyt w DPS):

Blasla

M

PRO-W(2)

Str. 48

- przeł z dn.05.09.2011r 1605,44zł tyt: opłata umowy z dn.27.01.2010r (+aneksy) zawarte
pomocy społecznej Świadczeniobiorcy dot odpłatności za pobyt w domu

- przeł z dn.09.09.2011r 200,00zł tyt: dla umowa z dn.01.09.2010r
+wyliczenie odpłatności, zawarta pomiędzy MOPS a dot odpłatności za pobyt w domu
pomocy społecznej Świadczeniobiorcy

- przeł z dn.09.09.2011r 972,40zł tyt: dla umowa z dn.16.08.2010r (+aneks
+wylicz odpłatności) zawarta pomiędzy MOPS a a dot odpłatności za pobyt w domu pomocy
społecznej Świadczeniobiorcy

- przeł z dn.15.09.2011r 1071,40zł tyt. od , umowa z dn.12.02.2010rr (+aneks) zawarta
pomocy społecznej Świadczeniobiorcy nsior dot odpłatności za pobyt w domu pomocy społecznej

Kopia powyższej dokumentacji stanowi łącznie **dowód kontroli nr 83**

W zakresie wykazywanych w przychodach szkół i przedszkoli (sprzedaż obiadów) refundacji MOPS do wyżywienia dzieci (przekazywane na konto MZO na podstawie rachunków wystawianych przez szkoły i przedszkola w toku kontroli przedłożono:

*zestawienia obrotów i sald MOPS za m-ce I-XII/2011 dla kont analitycznych rozrachunków z jednostkami oświatowymi w zakresie dopłat do żywienia dzieci, tj. ZESPÓŁ SZKÓŁ, GIMNAZJUM nr 2, GIMNAZJUM nr 3, SP nr 2, SP nr 4, SP nr 5, SP nr 6, SP nr 8, SP nr 9, SP nr 10, PRZEDSZKOLE nr 1, PRZEDSZKOLE nr 2 PRZEDSZKOLE nr 3, PRZEDSZKOLE nr 6, PRZEDSZKOLE nr 7

* przelewy dot. rachunków za żywienie dzieci dokonywane w 2011r przez MOPS (refundacje) na rzecz MZO, tj. m-c I 1348,40zł, m-c II 7796,00zł, m-c III 9619,40zł, m-c IV 7306,30zł, m-c V 9395,40zł, m-c VI 8197,60zł, m-c VII 1612,40zł, m-c VIII 675,00zł, m-c IX 4188,60zł, m-c X 9044,50zł, m-c XI 7213,90zł, m-c XII 8481,50zł tj. łącznie 74.879,00zł

Kopie zestawień obrotów i sald kont analit +przelewy stanowią łącznie **dowód kontroli nr 84**

W toku kontroli kontrolujący na podstawie przedłożonych do kontroli zestawień danych dla poszczególnych Jednostek sporządzili zestawienie zbiorcze danych tych jednostek (MZO, P1, P2, P3, P6korekta, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS) wg poszczególnych źródeł przychodów, przyjmując kwoty wpływów z zestawień jako wartości brutto, uwzględniając przyporządkowanie do przychodów stawek VAT bądź sprzedaży zw., wykazujące odpowiednio wartości netto, wartości VAT

Dane wynikające ze sporządzonego zestawienia za m-ce I-XII/2011 przedstawiają poniższe tabele:

Źródło przychodów	stawka VAT		Wartość wpływów			
			I.2011	II.2011	III.2011	IV.2011
Działalność podstawowa:						
- opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe	VAT zw.	suma brutto	2892,30	7695,55	13141,30	14734,65
- wydawanie duplikatów dokumentów	VAT 23%	suma brutto	18,00	9,00	35,00	9,00
		netto	14,63	7,32	28,46	7,32
		VAT	3,37	1,68	6,54	1,68
Sprzedaż obiadów:						
- na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki	VAT zw.	suma brutto	19888,51	56718,69	77958,53	75621,08
Wynajem / dzierżawa:						
- sal dydaktycznych	VAT 23%	suma brutto	1661,00	5040,88	5469,50	6030,34
		netto	1350,41	4098,28	4446,75	4902,72
		VAT	310,59	942,60	1022,75	1127,62
- sal gimnastycznych / hal sportowych	VAT 23%	suma brutto	1387,67	1501,09	3944,96	5489,28

			netto	1128,19	1220,40	3207,28	4462,83
			VAT	259,48	280,69	737,68	1026,45
- mieszkań		VAT zw.	suma brutto	1789,63	2633,86	2229,29	2202,50
- pomieszczeń użytkowych			suma brutto	0	0	0	0
		VAT	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
		23%	VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
gabinet dentystyczny, lekarski			suma brutto	2750,01	3102,22	2757,84	3051,04
		VAT	netto	2235,78	2522,13	2242,15	2480,52
		23%	VAT	514,23	580,09	515,69	570,52
działalność gospod.dzierżawa gruntu			suma brutto	0	0	3000	0
		VAT	netto	0,00	0,00	2439,02	0,00
		23%	VAT	0,00	0,00	560,98	0,00
Pozostałe:							
- sprzedaż złomu,		VAT zw.	suma brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
- czynności dokonywane na rzecz Gminy oraz pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy							
ZIELONE SZKOŁY		VAT zw.	suma brutto	0,00	9000,00	5700,00	16367,00
opłaty za pobyt w DPS (wpłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS)		VAT zw.	suma brutto	2697,25	2697,25	2697,25	2969,65

Źródło przychodów	stawka VAT		Wartość wpływów			
			V.2011	VI.2011	VII.2011	VIII.2011
Działalność podstawowa:						
- opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe	VAT zw.	suma brutto	13726,55	18222,50	10397,56	1523,00
- wydawanie duplikatów dokumentów	VAT 23%	suma brutto	72,00	90,00	53,00	0,00
		netto	58,54	73,17	43,09	0,00
		VAT	13,46	16,83	9,91	0,00
Sprzedaż obiadów:						
- na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki	VAT zw.	suma brutto	75510,55	90201,14	30349,60	4727,18
Wynajem / dzierżawa:						
- sal dydaktycznych	VAT 23%	suma brutto	3419,03	4593,72	1419,73	1639,08
		netto	2779,70	3734,73	1154,25	1332,59
		VAT	639,33	858,99	265,48	306,49

Blasch

- sal gimnastycznych / hal sportowych		suma brutto	3814,07	4164,27	3875,72	0,00
	VAT	netto	3100,87	3385,59	3150,99	0,00
	23%	VAT	713,20	778,68	724,73	0,00
- mieszkań	VAT zw.	suma brutto	1784,76	2302,52	1837,97	3061,42
- pomieszczeń użytkowych		suma brutto	0	0	0	0
	VAT	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	23%	VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
gabinet dentystyczny, lekarski		suma brutto	3846,14	2107,98	3458,22	3117,87
	VAT	netto	3126,94	1713,80	2811,56	2534,85
	23%	VAT	719,20	394,18	646,66	583,02
działalność gospod.dzierżawa gruntu		suma brutto	0	0	0	0
	VAT	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	23%	VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe:						
- sprzedaż złomu,	VAT zw.	suma brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
- czynności dokonywane na rzecz Gminy oraz pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy						
ZIELONE SZKOŁY	VAT zw.	suma brutto	7890,00	0,00	0,00	0,00
opłaty za pobyt w DPS (wpłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS)	VAT zw.	suma brutto	3386,03	3477,84	3277,84	3277,84

Źródło przychodów	stawka VAT	Wartość wpływów				
			IX.2011	X.2011	XI.2011	XII.2011
Działalność podstawowa:						
- opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe	VAT zw.	suma brutto	1042,50	18930,64	15511,46	26012,15
- wydawanie duplikatów dokumentów		suma brutto	71,00	46,00	18,00	9,00
	VAT	netto	57,72	37,40	14,63	7,32
	23%	VAT	13,28	8,60	3,37	1,68
Sprzedaż obiadów:						
- na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki	VAT zw.	suma brutto	24162,60	87893,06	77516,34	105950,33
Wynajem / dzierżawa:						
- sal dydaktycznych	VAT	suma brutto	1123,63	1819,35	8808,67	4640,70
	23%	netto	913,52	1479,15	7161,52	3772,93

		VAT	210,11	340,20	1647,15	867,77
- sal gimnastycznych / hal sportowych		suma brutto	3961,74	5896,26	4119,11	3763,51
	VAT	netto	3220,93	4793,71	3348,87	3059,76
	23%	VAT	740,81	1102,55	770,24	703,75
- mieszkań	VAT zw.	suma brutto	1960,32	2982,52	1514,27	2025,36
- pomieszczeń użytkowych		suma brutto	0	0	462,99	0
	VAT	netto	0,00	0,00	376,41	0,00
	23%	VAT	0,00	0,00	86,58	0,00
gabinet dentystyczny, lekarski		suma brutto	2834,65	3806,36	2302,73	2160,81
	VAT	netto	2304,59	3094,60	1872,14	1756,76
	23%	VAT	530,06	711,76	430,59	404,05
działalność gospod.dzierżawa gruntu		suma brutto	0	0	0	0
	VAT	netto	0,00	0,00	0,00	0,00
	23%	VAT	0,00	0,00	0,00	0,00
Pozostałe:						
- sprzedaż złomu,	VAT zw.	suma brutto	0,00	0,00	280,00	143,00
- czynności dokonywane na rzecz Gminy oraz pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy						
ZIELONE SZKOŁY	VAT zw.	suma brutto	0,00	0,00	0,00	0,00
opłaty za pobyt w DPS (wpłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS)	VAT zw.	suma brutto	3849,24	3312	3321,8	2628,32

W zestawieniu zbiorczym do poszczególnych źródeł przychodów przyporządkowano następujące stawki VAT bądź sprzedaż zw.:

*opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe (jednostki P1,P2,P3,P6,P7,SP4,SP5,SP8,SP9,SP10) –sprzedaż zw. na podstawie art.43 ust.1 pkt 24,26 ustawy VAT

*wydawanie duplikatów dokumentów (MZO) –stawka VAT 23% na podstawie art.41 ust.1 w zw. z art. 146a ustawy VAT

*sprzedaż obiadów na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki (P1,P2,P3,P6,P7,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP9,SP10,G1,G2,G3) –sprzedaż zw. na podstawie art.43 ust.1 pkt 24,26 ustawy VAT

*Wynajem / dzierżawa:

-sal dydaktycznych (P1,P2,P3,P6,P7,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP10,G2,G3), sal gimnastycznych / hal sportowych (P1,SP2,SP4,SP5,SP6,SP8,SP10,G1,G2), pomieszczeń użytkowych (SP6) –stawka VAT23%, gabinetów dentystycznych, lekarskich (MZO,P7,SP2), działalność gospod.dzierżawa gruntu (SP2 grunt pod kontener teletechniczny z instalacją) –stawka VAT23% na podstawie art.41 ust.1 w zw. z art. 146a ustawy VAT

-mieszkań (P3,P6,SP5,SP8) –sprzedaz zw. na podstawie art.43 ust.1 pkt 36) ustawy VAT

* sprzedaż złomu (SP5,SP6 –używane piece, stoliki szkolne) –sprzedaz zw. na podstawie art.43 ust.1 pkt 2) ustawy VAT

Blaszi

[Signature]

PRO-W(2)

Str. 52

*ZIELONE SZKOŁY (SP2,SP8,SP9) -sprzedaż zw. na podstawie art.41 ust.1 w zw. z art. 146a ustawy VAT, § 13 ust.1 pkt 13) Rozporz Min Fin z dn.04.04.2011r w sprawie wykonania niektórych przepisów ustawy o podatku od towarów i usług (Dz.U.z 2011 poz.392)

*opłaty za pobyt w DPS (wpłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS) –MOPS –sprzedaż zw. na podstawie art.43 ust.1 pkt 24) ustawy VAT

Uzyskane na podstawie sporządzonego zestawienia zbiorczego dane sumaryczne Jednostek (MZO, P1, P2, P3, P6, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS) w zakresie sprzedaży opodatkowanej i zw. przedstawia poniższa tabela:

Pozostałe Jednostki m-c/2011	SPRZEDAŻ							
	sprzedaż ZW.	OPODATKOWANA						
		wg stawki 0%	wg stawki VAT 3,5%		wg stawki VAT 8%		wg stawki VAT 23%	
			netto	VAT	netto	VAT	netto	VAT
I	27267,69	-	-	-	-	-	4729,01	1087,67
II	78745,35	-	-	-	-	-	7848,12	1805,07
III	101726,37	-	-	-	-	-	12363,66	2843,64
IV	111894,88	-	-	-	-	-	11853,38	2726,28
V	102297,89	-	-	-	-	-	9066,05	2085,19
VI	114204,00	-	-	-	-	-	8907,29	2048,68
VII	45862,97	-	-	-	-	-	7159,89	1646,78
VIII	12589,44	-	-	-	-	-	3867,44	889,51
IX	31014,66	-	-	-	-	-	6496,76	1494,26
X	113118,22	-	-	-	-	-	9404,85	2163,12
XI	98143,87	-	-	-	-	-	12773,58	2937,92
XII	136759,16	-	-	-	-	-	8596,76	1977,26

Oryginały dokumentów przedłożonych w toku kontroli, z których sporządzono dowody kontroli zostały zwrócone przez kontrolujących Kontrolowanemu.

Ocena prawna

Na dzień zakończenia kontroli stwierdzono naruszenie:

- art. 15 ust.1 i 2 ustawy VAT – Miasto Orzesze (Gmina) wraz z wyodrębnionymi gminnymi jednostkami budżetowymi oraz zakładem budżetowym należy uznać jednego podatnika VAT; powyższe potwierdza wyrok TSUE z dn.29.08.2015r w sprawie C-276/14 oraz uchwała NSA z dn.26.10.2015r sygn.IFPS 4/15

„Art. 15. 1. Podatnikami są osoby prawne, jednostki organizacyjne niemające osobowości prawnej oraz osoby fizyczne, wykonujące samodzielnie działalność gospodarczą, o której mowa w ust. 2, bez względu na cel lub rezultat takiej działalności.

2. Działalność gospodarcza obejmuje wszelką działalność producentów, handlowców lub usługodawców, w tym podmiotów pozyskujących zasoby naturalne oraz rolników, a także działalność osób wykonujących wolne zawody, również wówczas, gdy czynność została wykonana jednorazowo w okolicznościach wskazujących na zamiar wykonywania czynności w sposób częstotliwy. Działalność gospodarcza obejmuje również czynności polegające na wykorzystywaniu towarów lub wartości niematerialnych i prawnych w sposób ciągły dla celów zarobkowych.”

- art. 29 ust.1 ustawy VAT – Gmina do uzyskanego przez siebie obrotu wlicza obrót uzyskany przez gminne jednostki budżetowe oraz zakład budżetowy, gdyż nie są odrębnymi podatnikami w zakresie VAT

Blaslo

PRO

Obroty łączne (Urząd Miejski +ZGKiM +Pozostałe Jednostki tj. MZO, P1, P2, P3, P6, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS) do skorygowania w zakresie:

*wylączenia z wartości sprzedaży zwolnionej kwot dot. refundacji MOPS za wyżywienie dzieci (dot.zestawienia przychodów Jednostek) -transakcje wewn pomiędzy jednostkami, tj. m-c I 1348,40zł, m-c II 7796,00zł, m-c III 9619,40zł, m-c IV 7306,30zł, m-c V 9395,40zł, m-c VI 8197,60zł, m-c VII 1612,40zł, m-c VIII 675,00zł, m-c IX 4188,60zł, m-c X 9044,50zł, m-c XI 7213,90zł, m-c XII 8481,50zł

*wylączenia z wartości sprzedaży wg stawki VAT8% dopłat do ścieków realizowanych przez Gminę na rzecz ZGKiM (dot. rejestr sprzedaży ZGKiM) -transakcje wewn pomiędzy jednostkami, tj m-c: I/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł, II/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł, III/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł, IV/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł, V/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł, VI/2011 netto 19166,67zł VAT8% 1533,33zł

*doliczenia wartości sprzedaży wg stawki VAT8% rachunków MZO za media (woda, śmieci, kanalizacja) z tyt. wynajmu gabinetu dentystycznego (dot.zestawienia przychodów Jednostek) tj:

m-c /2011	I	II	III	IV	V	VI	VII	VIII	IX	X	XI	XII
brutto	214,33	0,00	316,02	210,09	222,04	87,07	65,63	61,15	107,34	64,44	118,19	370,95
netto	198,45	0,00	292,61	194,53	205,59	80,62	60,77	56,62	99,39	59,67	109,44	343,47
VAT8%	15,88	0,00	23,41	15,56	16,45	6,45	4,86	4,53	7,95	4,77	8,75	27,48

„Art. 29. 1. Podstawą opodatkowania jest obrót, z zastrzeżeniem ust. 2-21, art. 30-32, art. 119 oraz art. 120 ust. 4 i 5. Obrotem jest kwota należna z tytułu sprzedaży, pomniejszona o kwotę należnego podatku. Kwota należna obejmuje całość świadczenia należnego od nabywcy lub osoby trzeciej. Obrót zwiększa się o otrzymane dotacje, subwencje i inne dopłaty o podobnym charakterze mające bezpośredni wpływ na cenę (kwotę należną) towarów dostarczanych lub usług świadczonych przez podatnika, pomniejszone o kwotę należnego podatku.”

- art.90 ust.1 ust.2 ust.3 ustawy VAT – brak uwzględnienia w kalkulacji proporcji sprzedaży obrotów jednostek budżetowych oraz zakładu budżetowego; wydatki mieszane odliczone zostały w rej. nabyćUrząd Miejski wg proporcji 86%, odliczenie kwot podatku naliczonego winno wynikać ze współczynnika ustalonego w oparciu o skorygowane obroty łączne jednostek i zakładu budżetowego

„Art. 90. 1. W stosunku do towarów i usług, które są wykorzystywane przez podatnika do wykonywania czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, jak i czynności, w związku z którymi takie prawo nie przysługuje, podatnik jest obowiązany do odrębnego określenia kwot podatku naliczonego związanych z czynnościami, w stosunku do których podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego.

2. Jeżeli nie jest możliwe wyodrębnienie całości lub części kwot, o których mowa w ust. 1, podatnik może pomniejszyć kwotę podatku należnego o taką część kwoty podatku naliczonego, którą można proporcjonalnie przypisać czynnościom, w stosunku do których podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, z zastrzeżeniem ust. 10.

3. Proporcję, o której mowa w ust. 2, ustala się jako udział rocznego obrotu z tytułu czynności, w związku z którymi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, w całkowitym obrocie uzyskanym z tytułu czynności, w związku z którymi podatnikowi przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego, oraz czynności, w związku z którymi podatnikowi nie przysługuje takie prawo.”

- art.90 ust.1 ustawy VAT –dot. rejestry zakupu ZGKiM - niezasadne odliczenie całości podatku naliczonego w zakresie:

*faktur za en elektr licznik nr 11337944 dot Obiektu Orzesze ul Wieniawskiego 4 (wspólny licznik dla całości obiektu tj.oczyszczalna +budynek siedziby ZGKiM) - zasadne do odliczenia wg proporcji, odliczono: rej.RZB Lp.64/II VAT 1671,91zł netto 7537,31zł, Lp.70/IV VAT 1584,62zł netto 6889,66zł, Lp.91/VI VAT 1840,23zł netto 8000,99zł, Lp.80/VIII VAT 2599,63zł netto 11302,73zł, Lp.80/X VAT 2489,06zł netto 10822,00zł, Lp.95/XII VAT 3558,69zł netto 15472,55zł

*faktur za opał dot Obiektu Orzesze ul Wieniawskiego 4 (wspólna kotłownia dla całości obiektu tj.oczyszczalna +budynek siedziby ZGKiM) - zasadne do odliczenia wg proporcji, odliczono w części dot. Wieniawskiego 4: rej.RZB Lp 26/I flotokoncentrat 3t VAT 188,10zł netto 855,00zł , Lp.40/X węgiel orzech 2t VAT 254,31zł netto 1105,68zł, flotokoncentrat 3t VAT 196,34zł netto 853,65zł, Lp.84/XII flotokoncentrat 3t VAT 196,34zł netto 853,65zł

Blas

M

- art.86 ust.1 w zw. z art.15 ust.6 ustawy VAT –Gminie nie przysługuje prawo do odliczenia podatku VAT naliczonego z faktur związanych z czynnościami nie podlegającymi podatkowi VAT - (dot. faktur związanych z realizacją inwestycji kanalizacji deszczowej, chodniki, znaki) dot. rejestry zakupu ZGKiM - niezasadne odliczenie całości podatku naliczonego w zakresie:

*Rej.RZB Lp.35/V (zakupy pozostałe) VAT 690,00zł netto 3000,00zł fra za: Remont częściowy nawierzchni placu przy OSP Gardawice –

*Rej.RZB Lp.8/VI(zakupy pozostałe) VAT 1746,84zł netto 7594,97zł brutto 9341,81zł fra za: Remont sanitariatu w budynku OSP Gardawice ul.Katowicka

nieruchomość ul.Katowicka 2 wykorzystywana nieodpłatnie na podstawie umowy użyczenia przez OSP Gardawice (zadania własne Gminy) oraz częściowo wynajmowana na cele użytkowe (najemca -

–sprzedaż opodatkowana), wg wyjaśnień z placu i sanitariatów korzystają obydwójce użytkownicy – odliczenia zasadne do połowy wartości VAT

*Rej.RZB Lp.54/IV (zakupy pozostałe) VAT 4910,60zł netto 21350,43zł brutto 26261,03zł za: utwardzenie drogi dojazdowej do przepompowni ścieków w Orzeszu przy ul.Śniadeckiego – zadania własne Gminy, odliczenie niezasadne w całości

„Art. 86. 1. W zakresie, w jakim towary i usługi są wykorzystywane do wykonywania czynności opodatkowanych, podatnikowi, o którym mowa w art. 15, przysługuje prawo do obniżenia kwoty podatku należnego o kwotę podatku naliczonego, z zastrzeżeniem art. 114, art. 119 ust. 4, art. 120 ust. 17 i 19 oraz art. 124.”

„Art. 15. 6. Nie uznaje się za podatnika organów władzy publicznej oraz urzędów obsługujących te organy w zakresie realizowanych zadań nałożonych odrębnymi przepisami prawa, dla realizacji których zostały one powołane, z wyłączeniem czynności wykonywanych na podstawie zawartych umów cywilnoprawnych.”

- art.109 ust.3 ustawy VAT – w zakresie braku wykazania przez Gminę w skorygowanych deklaracjach VAT danych dot. gminnych jednostek budżetowych i zakładu budżetowego, braku sporządzenia rejestrów sprzedaży dot.Pozostałych jednostek (MZO, P1, P2, P3, P6, P7, SP2, SP4, SP5, SP6, SP8, SP9, SP10, ZSG1, G2, G3, MOPS)

„Art. 109. 3. Podatnicy, z wyjątkiem podatników wykonujących wyłącznie czynności zwolnione od podatku na podstawie art. 43 i 82 ust. 3 oraz zwolnionych od podatku na podstawie art. 113 ust. 1 i 9, są obowiązani prowadzić ewidencję zawierającą: kwoty określone w art. 90, dane niezbędne do określenia przedmiotu i podstawy opodatkowania, wysokość podatku należnego, kwoty podatku naliczonego obniżające kwotę podatku należnego oraz kwotę podatku podlegającą wpłacie do urzędu skarbowego lub zwrotowi z tego urzędu oraz inne dane służące do prawidłowego sporządzenia deklaracji podatkowej, a w przypadkach określonych w art. 120 ust. 15, art. 125, 134, 138 - dane określone tymi przepisami niezbędne do prawidłowego sporządzenia deklaracji podatkowej.”

E. ZAKOŃCZENIE PROTOKOŁU

1. Kontrolę przeprowadzono w obecności

P.Iwony Burszka –Skarbnika Gminy, P.Aleksandry Blacha – Naczelnika Wydziału Finansowego, P.Ilony Fuchs – Gł.Księgowej ZGKiM

Kontrolowany nie złożył oświadczenia o rezygnacji z uczestnictwa w czynnościach kontrolnych.

Kontrolowany oświadczył, że przedłożył wszystkie dokumenty dotyczące przedmiotowej kontroli.

Podczas czynności kontrolnych (art. 121 § 2 w związku z art. 292 ustawy - Ordynacja podatkowa) Kontrolowany uzyskiwał niezbędne informacje o przepisach prawa podatkowego pozostających w związku z przedmiotem kontroli oraz skorzystał / nie skorzystał z prawa do czynnego udziału w każdym stadium kontroli podatkowej (art. 123 § 1 w związku z art. 292 ustawy - Ordynacja podatkowa).

2. Informacja o wpisach w książce kontroli (art. 81 ust. 2 ustawy o swobodzie działalności gosp.)

Wpisów dot. kontroli dokonano w książce kontroli poz. ...

Kontrolę odnotowano także w ewidencjach VAT

4. Spis załączników i dowodów zebranych w trakcie postępowania kontrolnego

Blaszi

PRO

PRO-W(2)

Str. 55

Dowody kontroli nr 1-84 wg opisu w treści protokołu dołączone do egzemplarza protokołu dla US, paraflowane za zgodność przez P. Iwonę Burszką

Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

5. Liczba stron protokołu

56

6. Liczba załączników

-

Na tym protokół zakończono.

7. Protokół doręczono Panu/Pani

Mirosławowi Błasku - Burmistrz Miasta Orzesze

Zgodnie z art. 291 § 1 i § 3 Ordynacji podatkowej Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 14 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych. W przypadku niezłożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w w/w terminie przyjmuje się, że Kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Kontrolowany obowiązany jest zawiadomić organ podatkowy o każdej zmianie swojego adresu dokonanej w ciągu 6 miesięcy od dnia zakończenia kontroli podatkowej, jeżeli w toku kontroli podatkowej ujawniono nieprawidłowości. W razie niedopełnienia tego obowiązku postanowienie o wszczęciu postępowania podatkowego uznaje się za doręczone pod dotychczasowym adresem (art. 291b Ordynacji podatkowej).

Po zakończeniu kontroli podatkowej Kontrolowanemu zgodnie z art. 81b Ordynacji podatkowej przysługuje prawo do skorygowania deklaracji podatkowej. Skorygowanie deklaracji następuje poprzez złożenie korygującej deklaracji (art. 81 § 2 Ordynacji podatkowej).

8. Adres doręczenia protokołu

Orzesze, ul. Wawrzyńca 21

9. Data doręczenia protokołu

31.08.2016.

10. Uwagi dotyczące doręczenia

protokół doręczono w orędzie Miasta Orzesze

11. Potwierdzenie odbioru jednego egzemplarza protokołu

Burmistrz Miasta

Int. Mirosław Błaski

Miasto Orzesze

ul. Św. Wawrzyńca 21, 43-180 Orzesze
NIP 6351834596, REGON 276257653

12. Podpisy kontrolujących

Iwonę Burszką
Zuzanna Popka

13. Uwagi do protokołu (np. skreślenia, poprawki)

Działalność podstawowa:		Zródło przychodów	stawka VAT	Wartość wpływów											
				I.2011	II.2011	III.2011	IV.2011	V.2011	VI.2011	VII.2011	VIII.2011	IX.2011	X.2011	XI.2011	XII.2011
- opieka nad dziećmi przedszkolnymi w czasie wykraczającym poza minimum programowe	VAT zw.	2892,30	7695,55	13141,30	14734,65	13726,55	18222,50	10397,56	1523,00	1042,50	18930,64	15511,46	26012,15		
	suma brutto	18,00	9,00	35,00	9,00	72,00	90,00	53,00	0,00	71,00	46,00	18,00	9,00		
	netto	14,63	7,32	28,46	7,32	58,54	73,17	43,09	0,00	57,72	37,40	14,63	7,32		
- wydawanie duplikatów dokumentów	VAT 23%	3,37	1,68	6,54	1,68	13,48	16,83	9,91	0,00	13,28	8,60	3,37	1,68		
	suma brutto	18,00	9,00	35,00	9,00	72,00	90,00	53,00	0,00	71,00	46,00	18,00	9,00		
	netto	14,63	7,32	28,46	7,32	58,54	73,17	43,09	0,00	57,72	37,40	14,63	7,32		
- na rzecz dzieci i nauczycieli (kadry pedagogicznej) danej jednostki	VAT zw.	19888,51	56718,69	77958,53	75621,08	75510,55	90201,14	30349,60	4727,18	24162,60	87893,06	77516,34	105950,33		
	suma brutto	19888,51	56718,69	77958,53	75621,08	75510,55	90201,14	30349,60	4727,18	24162,60	87893,06	77516,34	105950,33		
	netto	1681,00	5040,88	5469,50	6030,34	3419,03	4593,72	1449,73	1639,08	1123,63	1819,35	8808,67	4640,70		
- wynajem / dzierżawa:	VAT 23%	1350,41	4098,28	4446,75	4902,72	2779,70	3734,73	1154,25	1332,59	913,62	1479,15	7161,52	3772,93		
	suma brutto	1350,41	4098,28	4446,75	4902,72	2779,70	3734,73	1154,25	1332,59	913,62	1479,15	7161,52	3772,93		
	netto	1022,75	3207,28	3484,07	3844,96	2154,88	2935,99	900,00	1050,00	710,00	1150,00	5600,00	2900,00		
- sal gimnastycznych / hal sportowych	VAT zw.	1789,63	2633,86	2229,29	2202,50	1784,76	2302,52	1837,97	3061,42	1960,32	2982,52	1514,27	2025,36		
	suma brutto	1789,63	2633,86	2229,29	2202,50	1784,76	2302,52	1837,97	3061,42	1960,32	2982,52	1514,27	2025,36		
	netto	1466,86	2143,19	1824,24	1802,02	1466,86	1877,02	1500,00	2500,00	1590,26	2390,00	1246,89	1659,76		
- pomieszczeń użytkowych	VAT 23%	259,48	280,69	737,68	1026,45	713,20	778,68	724,73	0,00	740,81	1102,55	770,24	703,75		
	suma brutto	259,48	280,69	737,68	1026,45	713,20	778,68	724,73	0,00	740,81	1102,55	770,24	703,75		
	netto	209,77	226,15	588,99	826,68	562,56	622,86	562,56	0,00	584,65	885,37	616,83	562,56		
gabinet dentylistyczny, lekarski	VAT 23%	2750,01	3102,22	2757,84	3051,04	3846,14	2107,98	3458,22	3117,37	2834,65	3806,36	2302,73	2160,81		
	suma brutto	2750,01	3102,22	2757,84	3051,04	3846,14	2107,98	3458,22	3117,37	2834,65	3806,36	2302,73	2160,81		
	netto	2235,78	2522,13	2242,15	2480,52	3126,94	1713,80	2811,56	2534,85	2304,59	3094,60	1872,14	1756,76		
działalność gospod. dzierżawa gruntu	VAT 23%	514,23	580,09	515,69	570,52	719,20	394,18	646,96	583,02	530,06	711,76	430,59	404,05		
	suma brutto	0	0	3000	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
	netto	0,00	0,00	2439,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- sprzedaż złomu,	VAT 23%	0,00	0,00	560,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	suma brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
- czynności dokonywane na rzecz Gminy oraz pozostałych jednostek budżetowych i zakładów budżetowych Gminy	VAT zw.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	suma brutto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
ZIELONE SZKOŁY	VAT zw.	0,00	9000,00	5700,00	16367,00	7890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	suma brutto	0,00	9000,00	5700,00	16367,00	7890,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
opłaty za pobyt w DPS (wpiłaty rodzin za osoby umieszczone w DPS)	VAT zw.	2697,25	2697,25	2697,25	2969,65	3386,03	3477,84	3277,84	3277,84	3849,24	3312	3321,8	2628,32		
	suma brutto	2697,25	2697,25	2697,25	2969,65	3386,03	3477,84	3277,84	3277,84	3849,24	3312	3321,8	2628,32		
	netto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		

