

WOJEWÓDZINA  
STOCZEK ŁUKOWSKI  
21-450 Stoczek Łukowski  
Plac Teodora Kosciuszki 1

Stoczek Łukowski dn. 26.09.2011 r.

WO.1710.6.2011

KK  
m.  
P



Prezes

Regionalnej Izby Obrachunkowej  
w Lublinie

W nawiązaniu do wystąpienia pokontrolnego RIO-II-601/18/2011 z dnia 9 września 2011 r. pozwalam sobie, nie zgadzając się z niektórymi stwierdzeniami i wnioskami zawartymi w wystąpieniu, wnieść następujące uwagi:

1. W zakresie wykonania budżetu

3.1. Nieopodatkowanie podatkiem od środków transportowych samochodu ciężarowego, stanowiącego współwłasność gminnych jednostek organizacyjnych.

W nawiązaniu do zalecenia pokontrolnego pkt.3.1 składam zastrzeżenie zarzucając błędną wykładnię i niewłaściwe zastosowanie art. 9 ust.1, ust. 2 i ust. 7 ustawy z dnia 12 stycznia 1991r. o podatkach i opłatach lokalnych ( Dz. U. z 2010r. Nr 98, poz. 613 z późn. zm.)..

Zgodnie z a rt. 9 ust. 7 cytowanej ustawy organem właściwym w sprawach podatku od środków transportowych, na terenie którego znajduje się miejsce zamieszkania lub siedziba podatnika, a w przypadku przedsiębiorstwa wielozakładowego lub podmiotu, w którego skład wchodzi wydzielone jednostki organizacyjne – organ podatkowy, na terenie którego znajduje się zakład lub jednostka posiadająca środki transportowe podlegające opodatkowaniu.

Kontrolujący błędnie przyjęli, iż użyty w cytowanym artykule zwrot siedziba podatnika oznacza, że podatnikiem jest Gmina Stoczek Łukowski, która ma swoją siedzibę w mieście Stoczek Łukowski.

W świetle Rozporządzenia Rady Ministrów z dnia 2 września 1997r. w sprawie utworzenia gmin, przejęcia zadań i kompetencji oraz nadaniu statusu miasta w województwach katowickim i siedleckim ( Dz. U. Nr 109, poz.705) Gmina Stoczek Łukowski **ma jedynie siedzibę władz** w mieście Stoczek Łukowski a nie siedzibę Gminy Stoczek Łukowski. Zgodnie z art. 1 ust. 1, ust. 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 1990r. Nr 16, poz. 95 z późn. zm.) mieszkańcy gminy tworzą z mocy prawa wspólnotę samorządową a ilekroć w niniejszej ustawie jest mowa o gminie, należy przez to rozumieć wspólnotę samorządową oraz odpowiednie terytorium.

Z żadnego aktu prawnego nie wynika aby siedzibą Gminy Stoczek Łukowski było miasto Stoczek Łukowski. W cytowanym rozporządzeniu mowa jest o siedzibie władz gminy Stoczek Łukowski a zdefiniowanie tego pojęcia znajduje się w rozdziale 3 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym ( Dz. U. z 1990r. Nr 16, poz. 95 z późn. zm.). Zgodnie z art. 11 przedmiotowej ustawy, to mieszkańcy gminy podejmują rozstrzygnięcia w głosowaniu powszechnym (poprzez wybory i referenda) lub za pośrednictwem organów gminy. Z tego zapisu wynika, że jedynie w Stoczku Łukowskim mają swoją siedzibę organy gminy, którymi są rada gminy i wójt gminy. W tej sytuacji poniżej wymienione pojazdy wedle tego toku rozumowania powinny być zarejestrowane na Radę Gminy albo na Wójta Gminy a tak przecież nie jest.

Wszystkie środki transportowe które nabywała Gmina, nabywała je na rzecz jednostek organizacyjnych nieposiadających osobowości prawnej i pojazdy każdorazowo były przekazywane do tychże jednostek. Zgodnie z przytoczonymi przepisami na jednostkach tych ciąży obowiązek podatkowy. Poniżej przedstawiam informację dot. każdego zakupionego środka transportu wraz z zarządzeniami lub umowami z których wynika, iż środki transportowe stały się faktycznie własnością jednostek organizacyjnych.

1. LLU 31GU - samochód ciężarowy VOLVO FL6, rok produkcji 2004, ✓ przekazany na podstawie Zarządzenia Nr 42/04 Wójta Gminy Stoczek Łukowski z dnia 2 listopada 2004 roku dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski,

2. LLU 09069 – samochód ciężarowy DAF, rok produkcji 2010, przekazany na podstawie Zarządzenia Nr 14/11 Wójta Gminy Stoczek Łukowski z dnia 1 lipca 2011 roku dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski,
3. LLU N018 – samochód ciężarowy Star 12-157LC, rok produkcji 2001, przekazany na podstawie Uchwały Nr 115/170/2002 Zarządu Gminy Stoczek Łukowski z dnia 17 stycznia 2002 roku dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski,
4. LLU N368 – samochód ciężarowy, rok produkcji 2001, przekazany na podstawie Uchwały Nr 115/170/2002 Zarządu Gminy Stoczek Łukowski z dnia 17 stycznia 2002 roku dla Zakładu Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski,
5. LLU V848 – autobus AUTOSAN, rok produkcji 2003, przekazany na podstawie Zarządzenia Nr 39/2003 Wójta Gminy Stoczek Łukowski z dnia 5 września 2003r, dla Zespołu Oświatowego w Starych Kobiałkach,
6. LLU 77WX – autobus CRAFTER, rok produkcji 2006, zakupiony na podstawie Umowy Nr CPR-8213/21/06 z dnia 28 grudnia 2006 roku dla Zespołu Oświatowego w Starych Kobiałkach.

Wszystkie w/w środki transportowe po przekazaniu do jednostek organizacyjnych były i są traktowane przez te jednostki jako mienie własne i w związku z tym wszystkie koszty związane z utrzymaniem pojazdów ponoszą jednostki. Zgodnie z definicją własności jednostki faktycznie dysponują rzeczą, przetwarzają, zużywają, niszczą, korzystają, ponoszą wszystkie koszty zakupu paliwa, napraw, remontów oraz ubezpieczenia pojazdów itp. Zapisy zawarte w dowodach rejestracyjnych nie przesądzają kto faktycznie i prawnie jest właścicielem tychże środków transportowych. W świetle przedstawionego powyżej stanu faktycznego oczywistym wydaje się, iż właścicielami środków transportowych na podstawie zarządzeń są gminne jednostki organizacyjne nieposiadające osobowości prawnej. W celu ostatecznego uporządkowania wszystkie te pojazdy zostały formalnie przerejestrowane na jednostki organizacyjne.

Jak wskazuje praktyka organy rejestrujące pojazdy dosyć swobodnie interpretują pojęcie właściciela pojazdu i na podstawie tego samego stanu faktycznie dokonują rejestracji na różnych właścicieli. Wobec powyższego rozstrzygać powinno to, który podmiot faktycznie wykazuje cechy właściciela

pojazdu i tym samym ma obowiązek składać deklaracje podatkowe i regulować podatek od środków transportowych.

Załączniki:

1. Zarządzenie Nr 42/04 z dnia 2 listopada 2004r.
2. Zarządzenie Nr 14/11 z dnia 1 lipca 2011r.
3. Uchwała Nr 115/170/2002 z dnia 17 stycznia 2002r.
4. Zarządzenie Nr 39/2003 z dnia 5 września 2003r.
5. Umowa Nr CPR-8213/21/06 z 28 grudnia 2006r.

### *3.6. Nieprawidłowości stwierdzone w specyfikacjach istotnych warunków zamówień.*

Nie zgadzam się z zarzutem, iż zbędne jest żądanie od wykonawców oświadczeń:

- że wykonawca w przypadku gdy wygra przetarg i przystąpi do realizacji zamówienia udzieli gwarancji w zakresie jakości i sprawnego działania przedmiotu zamówienia na okres 36 miesięcy od daty ostatecznego odbioru zamówienia,
- o związaniu ofertą przez 30 dni od daty ostatecznego terminu składania ofert,

oraz kopii dowodu wpłacenia/wniesienia wadium.

Zwracam uwagę, że w wystąpieniu pokontrolnym nie zostały wskazane źródła i przyczyny nieprawidłowości zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r.o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 roku nr 55, poz. 577), tj. nie wskazano konkretnego przepisu prawa, który został naruszony.

Żądanie od wykonawców złożenia oświadczenia o udzieleniu gwarancji w zakresie jakości i sprawnego działania przedmiotu zamówienia na okres 36 miesięcy od daty ostatecznego odbioru zamówienia, zapisane w specyfikacjach istotnych warunków zamówienia, wprowadzone zostało na podstawie art. 36 ust. 1 pkt 16 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113 poz. 759 z późn. zm.), który mówi m.in. o istotnych dla stron postanowieniach, które zostaną wprowadzone do treści umowy. Okres gwarancji na przedmiot zamówienia jest jednym z ważniejszych elementów umowy, stąd też żądając

oświadczenia tej treści Zamawiający w ten sposób chce zwrócić wykonawcom szczególną uwagę, aby kalkulując cenę oferty uwzględnili długość gwarancji i ewentualne koszty z tym związane.

Z kolei, żądanie od wykonawców złożenia oświadczenia o związaniu ofertą przez 30 dni od daty ostatecznego terminu składania ofert, zapisane w specyfikacjach istotnych warunków zamówienia, wprowadzone zostało na podstawie art. 36 ust. 1 pkt 9 i 10 ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Zgodnie z przytoczonymi przepisami specyfikacja istotnych warunków zamówienia zawiera, termin związania ofertą oraz opis sposobu przygotowywania ofert.

Podobnie rzecz się ma z żądaniem kopii dowodu wpłacenia/wniesienia wadium, które sprecyzowano na podstawie art. 36 ust. 1 pkt 8 i 10 ustawy Prawo Zamówień Publicznych.

Na zakończenie pragnę dodać, że żądanie złożenia oświadczeń o tej treści oraz kopii dowodu wpłacenia/wniesienia wadium zostało zapisane również w specyfikacji istotnych warunków zamówienia opracowanej na zlecenie Ministerstwa Sportu i Turystyki do przeprowadzania przetargów na budowę boisk sportowych w ramach programu ORLIK 2012. Zamawiający, którzy realizują ten program są zobowiązani do przeprowadzania przetargów wykorzystując narzucony wzór specyfikacji, pod groźbą zwrotu dotacji.

*3.7. Składanie przez członków komisji przetargowych oraz przez wójta gminy, oświadczeń o braku okoliczności skutkujących wyłączeniem z postępowań o udzielenie zamówień publicznych prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego – przed terminem otwarcia ofert.*

Nie zgadzam się z zarzutem, iż składanie w dniu wszczęcia postępowania oświadczenia o braku okoliczności skutkujących wyłączeniem z postępowań o udzielenie zamówień publicznych prowadzonych w trybie przetargu nieograniczonego przez członków komisji przetargowych oraz przez wójta gminy, narusza prawo.

W wystąpieniu pokontrolnym nie zostały wskazane źródła i przyczyny nieprawidłowości zgodnie z art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz.U. z 2001 roku nr 55, poz. 577), tj. nie wskazano konkretnego przepisu prawa, który został naruszony. Jednocześnie, w wystąpieniu pokontrolnym stwierdzono, że przepisy ustawy

Prawo zamówień publicznych nie precyzują, kiedy oświadczenia winny być złożone.

Ustawodawca wprowadzając w art. 17 ust. 2 ustawy Prawo zamówień publicznych obowiązek potwierdzenia cech podmiotowych osób wykonujących czynności w postępowaniu poprzez nałożenie na nie obowiązku złożenia oświadczenia na druku ZP-1, nie obwarował tego określeniem minimalnego ani maksymalnego terminu złożenia przedmiotowego oświadczenia. Oświadczenie składane jest na druku zgodnym ze wzorem, który na podstawie delegacji ustawowej zamieszczono w rozporządzeniu Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego. Nadmienić można, że przedmiotowy wzór, ani rozporządzenie je wprowadzające oprócz miejsca, gdzie należy wskazać datę, również nie precyzuje, kiedy oświadczenia mają być składane. Jednak biorąc pod uwagę założenie racjonalnego ustawodawstwa i dokonując analizy przepisów prawa dotyczących oświadczenia, w szczególności wymienionych w art. 17 ust. 1 ustawy Pzp. okoliczności na jakie składane jest oświadczenie, należy przyjąć, że co do zasady:

- oświadczenie składane przez członków komisji (jeżeli jest powołana) powinno być złożone już w momencie wszczęcia postępowania, które następuje z chwilą jego ogłoszenia lub przesłania zaproszenia do negocjacji – tryb zamówienia z wolnej ręki. Taki wniosek wynika z interpretacji punktu 5 wskazanego we wzorze druku ZP-1.

W tym momencie członkowie komisji powinni potwierdzić iż nie "zostały prawomocnie skazane za przestępstwo popełnione w związku z postępowaniem o udzielenie zamówienia, przestępstwo przekupstwa, przestępstwo przeciwko obrotowi gospodarczemu lub inne przestępstwo popełnione w celu osiągnięcia korzyści majątkowych". Nie wyklucza to możliwości zaistnienia sytuacji, że po ujawnieniu kręgu potencjalnych wykonawców któraś z osób będzie musiała zweryfikować swoje oświadczenie jeżeli zajdzie jedna z pozostałych przesłanek.

Podstawa prawna:

art. 17 ust. 1 i ust. 2 ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2010r. Nr 113 poz. 759 z późn. zm.)

§ 4 rozporządzenia Prezesa Rady Ministrów z dnia 26 października 2010 r. w sprawie protokołu postępowania o udzielenie zamówienia publicznego (Dz. U. Nr 223 poz. 1458)

W związku ze złożonymi przeze mnie zastrzeżeniami proszę o ustosunkowanie się do nich. Jednocześnie pragnę poinformować, że pozostałe zalecenia już zostały wykonane lub są w trakcie realizacji. Dokładne sprawozdania z ich realizacji prześle na ręce Pana Prezesa RIO w obowiązującym terminie.

  
WOJT  
Mgr Marek Cz.

**Zarządzenie Nr 42/04**  
**Wójta Gminy Stoczek Łukowski**  
**Z dnia 2 listopada 2004 roku**

**W sprawie przekazania Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji**  
**w Stoczku Łukowskim wyposażenia związanego z wdrożeniem**  
**„Kompleksowego systemu zagospodarowania odpadów komunalnych**  
**w gminie Stoczek Łukowski”**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przekazuję Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski, na czas nieokreślony w nieodpłatne użytkowanie następujące wyposażenie:
  - 1) samochód ciężarowy marki VOLVO FL6, rok produkcji 2004, Nr VIN YV2E4CBA65B 383557, Nr silnika D6B201171, wraz z pełną dokumentacją techniczną, wyposażonego w:
    - żuraw marki FASSI F30A.21, rok produkcji 2004, Nr fabryczny 2814, wraz z pełną dokumentacją techniczną;
    - dźwignik marki SKIBICKI HKS 6.1, rok produkcji 2004, Nr fabryczny 167/6.1/STT/04, wraz z pełną dokumentacją techniczną;
    - skrzynię Ładunkową;
    - kontener objętościowy.
  - 2) linię sortowniczą LS-1500/04, rok produkcji 2004, wyposażona w:
    - przenośnik wznosząco-sortujący;
    - 8 pojemników na odpad segregowany.
  - 3) prasę hydrauliczną PPM-125 do zgniatania i paczkowania odpadów objętościowych, rok produkcji 2004.
  - 4) pojemnik na akumulatory o pojemności 600 l.
  - 5) 50 sztuk pojemników na baterie o pojemności 35 l, wykonanych z materiału PEHD, zamykanych pokrywą wyposażoną w otwór wrzutowy, zacisk i zamek.
  - 6) 24 000 szt. kolorowych worków o pojemności 120 l, do selektywnej zbiórki odpadów.
2. przekazanie ww. wyposażenia nastąpi na podstawie protokołu przekazania.

§2

WÓJTA  
  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Za zgodność z oryginałem

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kotciuszki 1

SEKRETARZ GMINY  
  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO



Zarządzenie Nr 14/11  
Wójta Gminy Stoczek Łukowski  
z dnia 1 lipca 2011 r.

W sprawie przekazania Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji  
w Stoczku Łukowskim dwufunkcyjnego samochodu do czyszczenia kanalizacji i  
transportu osadu

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku *o samorządzie gminnym* (Dz.U. z 2001 r. Nr 142 poz. 1591 z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1

1. Przekazuję Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim, Stare Kobiałki 107A, 21-450 Stoczek Łukowski, na czas nieokreślony, dwufunkcyjny samochód do czyszczenia kanalizacji i transportu osadu, typ SK8, Nr fabryczny 23, zabudowany na podwoziu DAF FA LF55.300, nr VIN: XLRAE55GF0L359285, nr rejestracyjny LLU 09069, rok produkcji 2010.
2. Przekazanie ww. pojazdu nastąpi na podstawie protokołu przekazania.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Sekretarzowi Gminy.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania

Za zgodność z oryginałem

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
PLTKateleżniki 1

SEKRETARZ GMINY  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

**Uchwała Nr 115/170/2002**  
**Zarządu Gminy Stoczek Łukowski**  
**z dnia 17 stycznia 2002 roku**

**w sprawie przekazania dla ZWiK w Stoczku Łukowskim samochodu śmieciarki i szambiarcki oraz pojemników do gromadzenia odpadów komunalnych.**

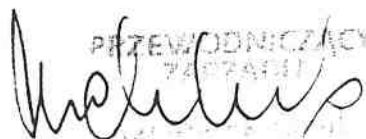
Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz.U. Nr 142 z 2001 roku poz. 1591) Zarząd Gminy uchwała co następuje:

§ 1

Przekazuje się Zakładowi Wodociągów i Kanalizacji w Stoczku Łukowskim samochód śmieciarkę i szambiarckę oraz 1000 szt. pojemników do gromadzenia odpadów komunalnych.

§ 2

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

  
PRZEWODNICZĄCY  
ZARZĄDU

*Za zgodność z oryginałem*

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kościuszki 1

  
SEKRETARZ GMINY  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

**ZARZĄDZENIE Nr 39/2003**  
**WÓJTA GMINY STOCZEK ŁUKOWSKI**  
**z dnia 5 września 2003 r.**

**w sprawie przekazania Zespołowi Oświatowemu w Starych Kobiałkach autobusu szkolnego**

Na podstawie art. 30 ust. 2 pkt. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz.U. z 2001 r. Nr 142, poz. 1591 z późniejszymi zmianami) zarządzam co następuje:

§ 1

Przekazuję Zespołowi Oświatowemu w Starych Kobiałkach, w nieodpłatne użytkowanie autobus o ilości miejsc siedzących 41, jednym miejscem dla kierowcy i jednym miejscem na wózek inwalidzki, marki A0909L.03.S, numer fabryczny SUASW3AFP3S – 680299, nr silnika 269319 pojemność silnika 6,540DM3, kolor pomarańczowy, rok produkcji 2003, o numerze rejestracyjnym LLU V848.

§ 2

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

WÓJTA  
  
Marek Czuba

*Za zgodność z oryginałem*

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kościuszki 1

SEKRETARZ GMINY  
  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

## UMOWA nr CPR-8213/21/06

*o dofinansowanie projektów w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami”*

Zawarta w dniu 28 grudnia 2006r. w Łukowie pomiędzy:

Powiatem Łukowskim z siedzibą w 21-400 Łuków, ul. Piłsudskiego 17  
zwanym dalej **“Powiatem”**, reprezentowanym przez :

- 1) Janusza Kozioła - Starostę
- 2) Karola Ciołka – Członka Zarządu

a

Gminą Stoczek Łukowski z siedzibą w 21-450 Stoczek Łukowski, Pl. T. Kościuszki 1

zwaną dalej **„Jednostką samorządu”** którą reprezentują:

- 1) Marek Czub- Wójt
- 2) Grażyna Gac- Skarbnik

### § 1

1. Przedmiotem umowy jest dofinansowanie ze środków Państwowego Funduszu Rehabilitacji Osób Niepełnosprawnych zwanego dalej “PFRON” następującego projektu, w ramach programu pn. „Program wyrównywania różnic między regionami”, zwanego dalej **„programem”**:

1) w ramach obszaru D programu:

a) zakup samochodu do dowozu osób niepełnosprawnych w warunkach bezpiecznych uczęszczających do klas integracyjnych w Zespole Oświatowym w Starych Kobiątkach -wykonywanego w terminie od dnia 28 grudnia 2006r. do dnia 10 marca 2007 r. na rzecz Zespołu Oświatowego w Starych Kobiątkach  
na realizację, którego jednostka samorządu zapewni środki własne w kwocie nie mniejszej niż 100 000 zł ( słownie złotych : sto tysięcy)

uzupełniające przyznane dofinansowanie,

zwanego dalej **„projektem”**.

2. Szczegółowy zakres rzeczowy i finansowy projektu w podziale na rodzaje kosztów dofinansowywanych ze środków PFRON, określa załącznik nr 1d do umowy, uzgodniony i podpisany przez strony.

3. Łączna wartość projektu wynosi 200 000 zł (słownie złotych:dwieście tysięcy) z zastrzeżeniem postanowień § 4 ust. 1.

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kościuszki 1

Zu zgodność z oryginałem

SEKRETARZ GMINY

Tomasa Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

1. Do obowiązków Jednostki samorządu należy uzyskanie pozwoleń wymaganych przepisami szczególnymi.
2. Jednostka samorządu może powierzyć wykonanie poszczególnych czynności wybranym osobom fizycznym lub innym podmiotom, z zastrzeżeniem zachowania terminu ich wykonania, określonego w § 1 ust. 1. W takim przypadku Jednostka samorządu ponosi pełną odpowiedzialność za działania wykonawcy.

### § 3

1. Jednostka samorządu oświadcza, że zapewni środki własne uzupełniające przyznane przez PFRON dofinansowanie, w wysokości wystarczającej na pełną realizację projektu; o którym mowa w § 1 ust. 1.
2. Jednostka samorządu oświadcza, iż nie ubiega się odrębnym wnioskiem o dofinansowanie lub dotację ze środków PFRON na cele objęte niniejszą umową.
3. Jednostka samorządu oświadcza, że znane jej są zapisy zawarte w programie oraz procedurach realizacji tego programu.

### § 4

1. W ramach obszaru D programu Powiat dofinansuje ze środków PFRON projekt określony w § 1 ust. 1 pkt 1 do łącznej wysokości 100 000zł (słownie złotych: sto tysięcy).

W ramach przyznanych środków PFRON dofinansuje:

- 1) projekt, o którym mowa w § 1 ust. 1 pkt 1 lit.a, w tytułach określonych w załączniku nr 1d do umowy, do wysokości 100 000zł (słownie złotych: sto tysięcy), z zastrzeżeniem, iż kwota wydatkowana ze środków PFRON na realizację projektu nie może przekroczyć 50% (słownie procent: pięćdziesiąt) sumy poniesionych kosztów tego projektu;
2. Płatność przez PFRON kwot dofinansowania nastąpi w polskich złotych.
3. W przypadku przekazywania przez Powiat kwot dofinansowania na rachunek bankowy Jednostki samorządu terytorialnego, jednostka samorządu zobowiązuje się do wydzielenia osobnego rachunku bankowego, w celu zapewnienia ewidencji księgowej dla środków pozyskanych z PFRON, w ramach realizacji niniejszej umowy. Jednostka samorządu zobowiązuje się do przedłożenia do Powiatu numeru tego rachunku przed przekazaniem pierwszej transzy dofinansowania.

### § 5

1. Przekazanie środków przez Powiat, o których mowa w § 4 ust. 1, nastąpi przelewem na wskazany rachunek bankowy lub na konta wystawców faktur po dostarczeniu przez Jednostkę samorządu oryginałów:

- 1) wystawionych na Jednostkę samorządu dokumentów, potwierdzających wysokość poniesionych kosztów (faktur VAT za zakupione towary lub usługi a w przypadku gdy nie jest możliwe wystawienie faktury VAT innych dokumentów), opatrzonych przez Jednostkę samorządu klauzulą: „*płatne ze środków PFRON w wysokości...*” – dokumenty te *oraz dowody zapłaty dotyczące tych dokumentów*<sup>1</sup> Jednostka samorządu przedkłada do wglądu wraz z ich kserokopiami poświadczonymi za zgodność z oryginałem.
2. Jednostka samorządu zobowiązana jest przedłożyć dokumenty, o których mowa w ust. 1, sprawdzone pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym.
3. W przypadku przekazania środków przez Powiat na rachunek bankowy Jednostki samorządu, Jednostka samorządu zobowiązana jest do przedłożenia do Powiatu dowodu przekazania tych środków na rachunek bankowy wykonawcy lub dostawcy.
4. W przypadku dostarczenia przez Jednostkę samorządu faktury VAT po upływie terminu jej płatności, naliczone przez wystawcę faktury odsetki pokrywa Jednostka samorządu ze środków własnych.
5. Dokumenty rozliczeniowe stanowiące podstawę do przekazania środków przez Powiat, Jednostka samorządu zobowiązuje się przekazać do Powiatu niezwłocznie po ich otrzymaniu, nie później niż **do dnia 20 marca 2007r.** W przypadku niedotrzymania przez Jednostkę samorządu 30-dniowego terminu, o którym mowa wyżej, Powiat zastrzega sobie prawo odmowy przekazania środków finansowych.

#### § 6

1. Jednostka samorządu zobowiązuje się do:
  - 1) przedłożenia dokumentów rozliczeniowych, o których mowa w § 5 ust. 1, w terminie 14 dni od daty ich wystawienia,
  - 2) umożliwienia w każdym czasie przedstawicielowi Powiatu przeprowadzenia kontroli w zakresie przedmiotu umowy oraz do udzielania na życzenie Powiatu pisemnych informacji o przebiegu oraz zaawansowaniu wykonania projektu.
2. Jednostce samorządu przysługuje prawo złożenia na piśmie zastrzeżeń lub wyjaśnień do protokołu kontroli. Powyższe wyjaśnienia lub zastrzeżenia należy złożyć do Powiatu w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu kontroli. Powiat jest zobowiązany zająć stanowisko w sprawie zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 14 dni od ich otrzymania.

#### § 7

1. Przekroczenie kosztów ponad wysokość określoną w załączniku nr 1d do umowy, także w przypadkach gdy niezbędne było wykonanie dodatkowych czynności, Jednostka samorządu pokrywa ze środków własnych.
2. Jednostka samorządu zobowiązana jest do powiadomienia Powiatu, w formie pisemnej, pod rygorem nieważności umowy, o każdym zdarzeniu mającym wpływ na termin lub zakres realizacji jej zobowiązań wynikających z umowy, do 7 dni od zaistnienia zdarzenia.

#### § 8

<sup>1</sup> należy umieścić w umowie w przypadku refundacji,

1. Powiat zastrzega sobie prawo do weryfikacji dokumentów, o których mowa w § 5 ust. 1 i przekazania środków finansowych w granicach zweryfikowanych kwot.
2. Jednostka samorządu zobowiązana jest prowadzić dokumentację, dotyczącą kosztów realizacji projektu w sposób umożliwiający ocenę wykonania każdego projektu pod względem rzeczowym i finansowym.
3. W rozliczeniu nie uwzględnia się:
  - 1) kar umownych i opłat związanych z realizacją umowy,
  - 2) podatku od towarów i usług, w przypadku kiedy Jednostka samorządu jest płatnikiem podatku VAT, a usługi będące elementem projektu podlegają opodatkowaniu podatkiem VAT, z wyjątkiem sytuacji, gdy Jednostka samorządu będąc płatnikiem podatku VAT nie może obniżyć kwoty podatku należnego o podatek naliczony, ze względu na wyłączenie możliwości odliczenia podatku naliczonego, wynikające z obowiązujących przepisów prawa.
4. Za kwalifikowalne mogą być uznane wyłącznie wydatki związane z projektem, o ile:
  - 1) są niezbędne do realizacji projektu,
  - 2) zostały uwzględnione w budżecie projektu i umieszczone w umowie zawartej w ramach programu,
  - 3) spełniają wymogi racjonalnego i oszczędnego gospodarowania środkami publicznymi, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów,
  - 4) zostały faktycznie poniesione w okresie objętym umową,
  - 5) są poparte stosownymi dokumentami i wykazane w dokumentacji finansowej Jednostkę samorządu.
5. Do końcowego (ostatecznego) rozliczenia całości dofinansowania Jednostka samorządu przedłoży:
  - + 1) zestawienie dokumentów finansowych potwierdzających wysokość poniesionych kosztów, sporządzone zgodnie z wzorem stanowiącym załącznik nr 2 do umowy,
  - 2) zestawienie obejmujące:
    - a) nazwę projektu,
    - b) koszt realizacji projektu,
    - c) kwotę przyznaną przez PFRON,
    - d) kwotę środków PFRON faktycznie wykorzystaną na realizację projektu,
    - e) udział innych niż PFRON źródeł finansowania projektu (nazwę źródła i kwotę wydatkowaną);
  - 3) sprawozdanie merytoryczne, które powinno zawierać:
    - a) opis projektu,
    - b) określenie terminu realizacji projektu,
    - c) liczbę osób niepełnosprawnych bezpośrednio i pośrednio korzystających z dofinansowania,
    - d) ocenę efektów dofinansowania;
  - 4) oświadczenia o:
    - a) sprawdzeniu prawidłowości przyjętych do rozliczenia i przedstawionych w zestawieniach dokumentów finansowych (faktur i innych) pod względem merytorycznym i formalno-rachunkowym,
    - b) opłaceniu zobowiązań wynikających z przedstawionych w rozliczeniu dokumentów finansowych oraz innych z nimi związanych, wynikających z odrębnych przepisów,
    - c) przyjęciu do ewidencji uzyskanych środków trwałych i innych składników majątku, zgodnie z obowiązującymi przepisami,

- d) wysokości środków własnych lub/i udziału deklarowanego przez sponsorów, wydatkowanych na realizację projektu (w podziale na środki własne oraz środki deklarowane przez sponsora).
- 5) historię rachunku bankowego, o którym mowa w § 4 ust. 4, wraz z dowodem przekazania na konto PFRON odsetek zgromadzonych na tym koncie.
6. Jednostka samorządu zobowiązuje się do złożenia końcowych dokumentów rozliczeniowych z przyznanego dofinansowania w terminie do dnia 20 marca 2007r.
7. Jednostka samorządu zobowiązuje się do składania na żądanie Powiatu dodatkowych wyjaśnień oraz dokumentów, które Powiat uzna za niezbędne do rozliczenia przyznanego dofinansowania.
8. O rozliczeniu przyznanego dofinansowania Powiat powiadomi Jednostkę samorządu odrębnym pismem, w terminie 14 dni od daty uznania przez Powiat tego rozliczenia.

## § 9

### 1. Jednostka samorządu zobowiązuje się do:

- 1) wykorzystywania pojazdu wyłącznie na cele związane z rehabilitacją zawodową, leczniczą lub społeczną osób niepełnosprawnych,
- 2) ubezpieczenia pojazdu (OC, AC i NW) i pokrywania wszystkich kosztów związanych z ubezpieczeniem oraz kosztów eksploatacyjnych,
- 3) nieprzekazywania pojazdu osobom trzecim, niewchodzącym w skład struktury organizacyjnej Jednostki samorządu; dotyczy to również oddania pojazdu w zastaw, przewłaszczenia na zabezpieczenie lub innej formy przeniesienia prawa,
- 4) udostępniania Powiatowi, na każde wezwanie, dokumentów dotyczących pojazdu i umożliwienie oględzin oraz umożliwienie kontroli prawidłowości jego wykorzystania,
- 5) w przypadku kradzieży lub zniszczenia pojazdu, przeznaczenia otrzymanej od firmy ubezpieczeniowej kwoty odszkodowania na zakup podobnego pojazdu do przewozu osób niepełnosprawnych lub zwrotu tej kwoty do Powiatu,
- 6) umieszczenia w widocznym miejscu na pojeździe logo Jednostki samorządu oraz informacji (w postaci naklejki) o dofinansowaniu zakupu pojazdu ze środków PFRON,
- 7) niezbywania pojazdu przed upływem 5 lat od daty jego zakupu,
- 8) zwrotu pojazdu do Powiatu lub przekazania, za uprzednią zgodą Powiatu, pojazdu innej jednostce prowadzącej działalność na rzecz osób niepełnosprawnych, w przypadku zaprzestania działalności statutowej przed upływem 5 lat od daty zakupu pojazdu.

## § 10

Jednostka samorządu zobowiązuje się do wykonywania, w związku z zakupem sprzętu/urządzeń/pojazdów, wszelkich uprawnień z tytułu gwarancji i rękojmi za wady, udzielonych na zakupiony w całości lub w części ze środków PFRON sprzęt/urządzenia/pojazdy.

Za zgodność z oryginałem

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kościuszki 1

SEKRETIARZ GMINY  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO

*[Signature]*



Jednostka samorządu zobowiązana jest do stosowania, przy zakupie towarów i usług, zasad określonych w przepisach o zamówieniach publicznych.

## § 12

W każdym roku realizacji projektu oraz po zakończeniu realizacji każdego projektu Jednostka samorządu zobowiązuje się do przekazania do Powiatu, zgodnej ze stanem faktycznym, pisemnej informacji o efektach udzielonej pomocy finansowej, sporządzonej wg wskaźników określonych w rozdziale V Procedur realizacji programu. Informację Jednostka samorządu zobowiązana jest przedłożyć sporządzoną dla każdego projektu oddzielnie, w terminach wskazanych przez Powiat.

## § 13

1. W przypadku całkowitego lub częściowego niewykonania umowy, przekazane kwoty dofinansowania podlegają zwrotowi w całości lub w części ustalonej przez Powiat.
2. Zwrot dofinansowania, o którym mowa w ust. 1, wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od dnia przekazania dofinansowania, nastąpi na rachunek bankowy wskazany przez Powiat, w terminie 30 dni od dnia ustalenia całkowitego lub częściowego niewykonania umowy.

## § 14

1. Powiat zastrzega sobie prawo do wypowiedzenia umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku niewykonania przez Jednostkę samorządu zobowiązań określonych w umowie, a w szczególności nieterminowego lub nienależytego jej wykonywania, zmniejszenia zakresu rzeczowego realizowanego projektów lub wykorzystania przekazanego przez Powiat dofinansowania na inne cele niż określone w umowie.
2. W przypadku rozwiązania umowy z przyczyn określonych w ust. 1, Jednostka samorządu zobowiązuje się do zwrotu kwoty przekazanej przez Powiat na realizację projektu, z odsetkami ustawowymi naliczonymi od dnia wykonania przez Powiat płatności tych środków, niezwłocznie po przedstawieniu wezwania.
3. Rozwiązanie umowy w przypadku, o którym mowa w ust. 1, następuje z dniem doręczenia Jednostce samorządu stosownej informacji na piśmie. Za doręczenie informacji o rozwiązaniu umowy uznaje się przesyłkę poleconą wysłaną na adres Jednostki samorządu, dwukrotnie awizowaną.

## § 15

1. Umowa wygasa po wypełnieniu przez Jednostkę samorządu wszystkich zobowiązań wynikających z umowy.
2. Umowa może być rozwiązana przed upływem ustalonego terminu realizacji projektu, w przypadku wystąpienia okoliczności niezależnych od woli stron, uniemożliwiających wykonanie umowy

§ 16

1. Wszelkie oświadczenia, związane z realizacją umowy, powinny być składane przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli w imieniu Jednostki samorządu.
2. Zmiany umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności. Załączniki do umowy stanowią integralną część umowy.
3. W sprawach nieuregulowanych umową mają zastosowanie przepisy kodeksu cywilnego.
4. Wszelkie spory wynikłe z umowy podlegają rozpatrzeniu przez Sąd właściwy dla siedziby Powiatu Łukowskiego
5. Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania.


§ 17

Umowę sporządzono w 2 (dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron

  
.....  
CZŁONEK ZARZĄDU  
POWIATU  
*Karol Ciołek*  
.....

POWIAT

GMINA  
STOCZEK ŁUKOWSKI  
Pl. T. Kościuszki 1  
21-450 Stoczek Łukowski

  
.....

JEDNOSTKA SAMORZĄDU

Za zgodność z oryginałem

URZĄD GMINY  
21-450 Stoczek Łukowski  
Pl. T. Kościuszki 1

SEKRETARZ GMINY  
  
Tomasz Kruk  
NACZELNIK WYDZIAŁU ORGANIZACYJNEGO