

OR. 1710. 7. 2020

Woj. Synko J.

01. 12. 2020

Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego  
w Warszawie  
Departament Organizacji  
Delegatura w Ciechanowie  
OR-C.1711.4.2020.JK

B  
[Signature]

Ciechanów, 26 listopada 2020 r.

**SEKRETARIAT**  
Burmistrza Miasta Pułusk

**W P L Y N Ę Ł O**

dnia 2020 -11- 27

Nr 25820 z zał 3

Podpis [Signature]

OR. 1710 + 11 RPSP + 5  
2020 -11- 3 0

Pan  
**WOJCIECH GREGORCZYK**  
Burmistrz  
Miasta Pułusk  
ul. Rynek 41  
06-100 Pułusk

W załączeniu przekazuję dwa egzemplarze Protokołu kontroli przeprowadzonej w Gminie Pułusk w okresie od dnia 20 października 2020 r. do dnia 25 listopada 2020 r. oraz Potwierdzenie odbioru z prośbą o zaparafowanie i podpisanie wraz z wstawieniem dat przy podpisie oraz zwrot jednego egzemplarza do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie Delegatura w Ciechanowie z siedzibą przy ul. Wodnej 1, 06-400 Ciechanów.

Z poważaniem

INSPEKTOR  
[Signature]  
Józef Kaliński

W załączeniu:

1. 2 egzemplarze Protokołu kontroli liczący 5 kart.
2. Potwierdzenie odbioru.

Sprawę prowadzi:  
Józef Kaliński  
tel. (23) 673 07 11

Małgorzata Pakuła  
(23) 673 07 06

Urząd Marszałkowski  
Województwa Mazowieckiego  
w Warszawie  
Departament Organizacji  
Delegatura w Ciechanowie

Znak sprawy: OR-C.1711.4.2020.JK

### Protokół kontroli

przeprowadzonej w Gminie Pułtusk z siedzibą przy ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk (zwanej dalej „Gminą”).

Zgodnie z zaświadczeniem z dnia 8 listopada 2018 r. Miejskiej Komisji Wyborczej w Pułtusku, w wyborach, które odbyły się dnia 4 listopada 2018 r. Burmistrzem Miasta Pułtusk został Pan Wojciech Gregorczyk.

Objęcie obowiązków przez burmistrza nastąpiło z chwilą złożenia wobec rady gminy ślubowania na Sesji Rady Miejskiej Pułtusk w dniu 19 listopada 2018 r.

(dowód kontroli str. 11 – 22)

Uchwałą nr XXVII/300/2004 z dnia 28 grudnia 2004 r. Rada Miejska w Pułtusku na wniosek Burmistrza Miasta Pułtusk powołała z dniem 1 lutego 2005 r. na stanowisko Skarbnika Miasta Pułtusk Panią Teresę Turek.

(dowód kontroli str. 23 – 24)

Kontrolę w okresie od dnia 20 października 2020 r. do dnia 25 listopada 2020 r. przeprowadzili:

- Józef Kaliński, Inspektor w Departamencie Organizacji – Delegaturze w Ciechanowie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie Wyznaczenia znak: 11/2020 z dnia 14 października 2020 r.
- Małgorzata Pakuła, Inspektor w Departamencie Organizacji – Delegaturze w Ciechanowie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie Wyznaczenia znak: 12/2020 z dnia 14 października 2020 r.

Kontrolą objęto: prawidłowość wykonania zadania pn.: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” z zapisami Umowy Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2156/2020 o udzieleniu pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” zawartej dnia 8 lipca 2020 roku w Ciechanowie pomiędzy Województwem Mazowieckim a Gminą Pułtusk.

Okres objęty kontrolą: okres realizacji zadania od daty zawarcia umowy, tj. od 8 lipca 2020 r. do dnia 9 września 2020 r.

(dowód kontroli str. 1 – 10)

#### **W toku kontroli ustalono, co następuje:**

W dniu 19 grudnia 2019 r. do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (zwanego dalej „UMWM”) wpłynął wniosek Gminy Pułtusk o przyznanie pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” (zwany dalej „wnioskiem”) z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” (zwanego dalej „zadaniem”).

We wniosku zapisano, iż dotyczy on Sołectwa Głodowo. W części II „Informacje o wnioskowanym zadaniu” wskazano, iż w ramach zadania tj. „Zagospodarowania placu przy remizie OSP” Gmina bezwzględnie zobowiązała się do: zmiany aranżacji zieleni oraz zakupu i ustawienia elementów siłowni plenerowej i elementów wyposażenia placu zabaw dla dzieci.

Gmina oświadczyła, że nie ma prawnej możliwości odzyskania w ramach realizacji powyższego zadania podatku VAT. W części IV wniosku, w tabeli „Montaż finansowy realizacji Zadania” wskazano:

Szacunkowa całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania: 20 000,00 zł, w tym:

- środki finansowe Gminy przeznaczone na realizację zadania, jako wkład własny – środki finansowe pochodzące z Funduszu Sołectkiego: 10 000,00 zł,
- wysokość wnioskowanej pomocy finansowej z budżetu województwa: 10 000,00 zł.



Określono wskaźnik procentowy wysokości wnioskowanej pomocy finansowej z budżetu województwa, w odniesieniu do szacunkowej całkowitej wartości kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania na poziomie 50%. Wskazano planowaną datę zakończenia realizacji 30 września 2020 r. Gmina zaproponowała, iż kwota wnioskowanej pomocy finansowej ze środków własnych budżetu województwa mazowieckiego, tj. 10 000,00 zł będzie w klasyfikacji budżetowej przyjęta w **Dziale 900, Rozdział 90095, § 6300** (zadanie o charakterze inwestycyjnym). Zadeklarowano, że zakres ww. zadania nie był, nie jest i nie będzie w przyszłości pokrywać się z zadaniem współfinansowanym ze środków innych niż środki własne budżetu Województwa Mazowieckiego przyznane w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020”, (nie dotyczy środków finansowych z Funduszu Sołeckiego). Do wniosku dołączono Uchwałę Rady Sołeckiej wsi Głodowo z dnia 6 grudnia 2019 r. dotyczącą pomocy finansowej z budżetu województwa mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2019”. Rada Sołecka wsi Głodowo stwierdziła potrzebę realizacji przez Gminę Pułtusk zadania „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”. Rada Sołecka pozytywnie zaopiniowała wniosek w sprawie realizacji ww. zadania. Uchwała została podpisana przez Członków Rady Sołeckiej.

(dowód kontroli str. 25 – 36)

W dniu 8 lipca 2020 r. Województwo Mazowieckie zawarło z Gminą umowę Nr W/UMWM-UU/UM/RW/2156/2020 o udzieleniu pomocy finansowej ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” na dofinansowanie zadania pod nazwą „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” (zwaną dalej „umową o udzielenie pomocy finansowej”).

W § 4 ww. umowy zapisano, iż Województwo zobowiązuje się udzielić Gminie pomocy finansowej stanowiącej do 50% wartości Kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania, jednak w kwocie nieprzekraczającej **10 000,00 zł**, z przeznaczeniem na dofinansowanie zadania. Całkowita wartość kosztów kwalifikowalnych realizacji zadania wynosi **20 000,00 zł** brutto, a termin realizacji do dnia 30 września 2020 r.

W § 5 umowy o udzielenie pomocy finansowej wskazano, iż pomoc finansowa zostanie udzielona Gminie przez Województwo jako zwrot części Kosztów kwalifikowalnych Zadania, które zostaną uiszczone w ramach jego realizacji przez Gminę.

Województwo oświadcza, że kwota Pomocy finansowej, zaplanowana została w budżecie Województwa na 2020 rok, przyjętym uchwałą Nr 226/19 Sejmiku Województwa Mazowieckiego na 2020 rok – z późn. zm. **w Dziale 900 rozdziale 90095 w § 6300.**

Gmina jest zobowiązana w ramach wkładu własnego zapewnić środki finansowe na pokrycie 100% wydatków związanych ze sfinansowaniem całości wartości Kosztów kwalifikowalnych Zadania niezbędnych do poniesienia w celu jego realizacji.

Środki finansowe na pokrycie wkładu własnego Gminy muszą pochodzić ze środków własnych budżetu Gminy, w tym również mogą pochodzić ze środków jego Funduszu Sołeckiego.

Maksymalna procentowa wartość pomocy finansowej udzielonej Gminie przez Województwo może wynieść nie więcej niż 50% wartości Kosztów kwalifikowalnych Zadania.

Minimalna procentowa wartość wkładu własnego Gminy po udzieleniu pomocy finansowej przez Województwo musi wynieść nie mniej niż 50% wartości Kosztów kwalifikowalnych Zadania.

Obniżenie całkowitej wartości Kosztów kwalifikowalnych realizacji Zadania na jakimkolwiek etapie jego realizacji skutkuje proporcjonalnym obniżeniem wysokości Pomocy finansowej.

W przypadku zwiększenia całkowitej wartości Kosztów kwalifikowalnych Zadania, wysokość Pomocy finansowej nie ulega zwiększeniu ponad kwotę. W takiej sytuacji Gmina zobowiązuje się do pokrycia brakującej kwoty ze środków własnych w ramach wkładu własnego.

Ostateczna wysokość Pomocy finansowej udzielonej Gminie przez Województwo jako dofinansowanie Zadania zostanie ustalona przez Departament na podstawie analizy przedłożonej Województwu przez Gminę dokumentacji rozliczającej realizację Zadania z uwzględnieniem zapisów Zasad oraz zapisów Wniosku o przyznanie pomocy finansowej i Umowy.

Pomoc finansowa przyznana Gminie w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” na dofinansowanie Zadania zostanie wypłacona Gminie przez Województwo po dokonaniu przez Gminę poprawnego rozliczenia z realizacji Zadania, w terminie nie dłuższym niż 14 dni od daty akceptacji ww. rozliczenia przez Departament.

W § 6 umowy zapisano, iż Gmina zobowiązana jest wykonać wskazany we Wniosku o przyznanie pomocy finansowej Cel realizacji Zadania oraz zrealizować Zadanie zgodnie z Zasadami, Wnioskiem o przyznanie pomocy finansowej i postanowieniami Umowy. Realizacja Zadania przez Gminę niezgodnie z treścią wymienionych dokumentów może skutkować utratą przez Gminę całości lub części Pomocy finansowej przyznanej Gminie w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” na jego dofinansowanie.

Gmina jest zobowiązana realizować zadanie z należytą starannością, w szczególności podczas ponoszenia wydatków wchodzących w skład Kosztów kwalifikowalnych, rzetelnie, racjonalnie i oszczędnie, zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa, w sposób zapewniający prawidłową i terminową realizację Zadania.



W zakresie w jakim ma to zastosowanie Gmina zobowiązana jest przy realizacji Zadania stosować przepisy ustawy z 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1186 z późn. zm.).

W uzasadnionych przypadkach Gmina może dokonać modyfikacji zakresu Zadania poprzez zmianę, zmniejszenie lub zwiększenie jego zakresu pod warunkiem, że zmodyfikowany zakres Zadania będzie uzasadniony, zbieżny z przedmiotem realizacji Zadania określonym nazwą tego Zadania, zapisaną na „Liście Beneficjentów MIAS MAZOWSZE 2020”, zgodny z Celem realizacji Zadania oraz zgodny z Zasadami.

Gmina może wystąpić do Departamentu o wyrażenie zgody na modyfikację zakresu Zadania opisując zakres proponowanej zmiany. Departament udziela odpowiedzi w formie pisemnej. Modyfikacja zakresu Zadania bez uzyskania wcześniejszej zgody Departamentu jest dopuszczalna na własne ryzyko Gminy.

Gmina zostanie pisemnie powiadomiona o pomniejszeniu kwoty Pomocy finansowej będącej skutkiem naruszenia postanowień.

W ww. § ust. 7 wskazano, iż warunkiem udzielenia Gminie przez Województwo Pomocy finansowej w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” jest zakończenie przez Gminę realizacji Zadania i uiszczenie przez nią całej należności z tego tytułu do dnia 30 września 2020 r. oraz złożenie przez Gminę do Województwa do dnia 30 września 2020 r. wypełnionego przez Gminę formularza Sprawozdania końcowego z realizacji tego Zadania wraz z załącznikami stanowiącymi dokumentację niezbędną do jego rozliczenia.

Wraz z wypełnionym formularzem Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania, Gmina w celu rozliczenia Zadania przedstawia jeden komplet dokumentacji, na który składają się:

- 1) poświadczona za zgodność z oryginałem kopia protokołu odbioru końcowego Zadania (jeżeli został sporządzony);
- 2) poświadczona za zgodność z oryginałem kopie opisanych faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej potwierdzających poniesienie przez Gminę wszystkich kosztów kwalifikowalnych Zadania i jego ewentualne koszty niekwalifikowalne. Przedmiotowe dokumenty powinny być opatrzone klauzulą „Dofinansowano ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” zgodnie z umową nr ..... z dnia .....”,
- 3) poświadczona za zgodność z oryginałem kopie dowodów zapłaty dokumentów księgowych,
- 4) dokumentację zdjęciową potwierdzającą realizację Zadania. Zdjęcia te powinny m.in. dokumentować zakres zrealizowanego Zadania (ok. 5 zdjęć, w tym również zdjęcie tablicy informującej o dofinansowaniu Zadania ze środków Województwa w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020”).

O dacie złożenia przez Gminę formularza Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania decyduje:

- a) data stempla wpływu do Kancelarii Ogólnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, ul. Jagiellońska 26, 03-719 Warszawa lub innych punktach kancelaryjnych Urzędu – jeśli Sprawozdanie końcowe zostanie przekazane osobiście;
- b) data stempla pocztowego lub data nadania na adres Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego w Warszawie, Departament Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich, ul. Skoczylasa 4, 03-439 Warszawa (lub na adresy innych punktów kancelaryjnych Urzędu) – jeśli Sprawozdanie końcowe zostanie przekazane za pośrednictwem poczty lub poczty kurierskiej.

Niezłożenie przez Gminę formularza Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania, w terminie do dnia 30 września 2020 r., będzie skutkowało naliczeniem Gminie przez Województwo kar umownych za opóźnienie w wysokości 100,00 zł za każdy dzień opóźnienia liczony od dnia 1 października 2020 r. włącznie do dnia przesłania przez Beneficjenta ww. formularza Sprawozdania końcowego włącznie. Całkowita wysokość kar umownych nie może przekroczyć 25% należnej kwoty Pomocy finansowej. W przypadku odmowy wypłaty pomocy w całości – kar umownych nie nalicza się. Kary umowne za opóźnienie w złożeniu formularza Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania będą potrącane Gminie z kwoty Pomocy finansowej wypłacanej przez Województwo jako dofinansowane Zadania.

Jeżeli formularz Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania, lub złożona wraz z nim dokumentacja są nieprawidłowe, niepoprawne lub niekompletne, Departament wzywa Gminę do niezwłocznego usunięcia nieprawidłowości, uzupełnienia braków lub złożenia wyjaśnień. Nie zastosowanie się przez Gminę do zaleceń Departamentu lub nieudzielenie wymaganych wyjaśnień może uniemożliwić, z winy Gminy, dokonanie przez Województwo rozliczenia Zadania realizowanego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020”, czego konsekwencją może być rozwiązanie przez Województwo Umowy i niewypłacenie Gminie Pomocy finansowej.

W § 8 umowy o udzielenie pomocy finansowej zapisano, iż Gmina jest zobowiązana do informowania, że zadanie jest dofinansowane ze środków własnych budżetu Województwa Mazowieckiego, a informacja o treści: „Zadanie pn. „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej Gminy oraz portalach społecznościowych i innych mediach internetowych Gminy, a także wystąpieniach publicznych dotyczących Zadania.





Gmina na okres liczony najpóźniej od daty wypełnienia formularza Sprawozdania końcowego z realizacji Zadania do dnia 31 grudnia 2023 r. na własny koszt umieszcza na zakończonej inwestycji lub miejscu zwyczajowo przyjętym tablicę informacyjną zgodną z wzorem zamieszczonym na stronie internetowej [www.mazovia.pl](http://www.mazovia.pl).

W § 11 ust. 1 ww. umowy wskazano m.in., iż Województwo zastrzega sobie prawo jednostronnego rozwiązania Umowy ze skutkiem natychmiastowym, w drodze pisemnego oświadczenia złożonego Gminie, w przypadku stwierdzenia, że Gmina:

- 1) nie wywiązuje się z postanowień Umowy;
- 2) realizuje Zadanie w istotny sposób niezgodnie z treścią Umowy, Zasadami oraz treścią Wniosku o przyznanie pomocy finansowej;
- 3) nie zrealizowała lub zaniechała realizacji Zadania;
- 4) realizowała inne cele niż określone w Umowie.

W § 14 umowy o udzielenie pomocy finansowej zapisano, iż wszelkie zmiany umowy wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności. Umowa wchodzi w życie z dniem podpisania.

(dowód kontroli str. 37 – 48)

Działka we wsi Głodowo nr 144 (według Wypisu z Rejestru Gruntów), na której zrealizowane jest zadanie pn. „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” stanowi własność Gminy Pułtusk. W otrzymanym Wypisie z Rejestru Gruntów dla działki numer 144 figurują następujące dane:

1. położenie województwo, powiat, jednostka ewidencyjna – Mazowieckie, Ciechanowski, Pułtusk – obszar wiejski,
2. obręb: 4 Głodowo,
3. Jednostka rejestrowa: G.145,
4. Charakter własności/władania: gospodarowanie zasobem nieruchomości SP oraz gminnymi, powiatowymi i wojewódzkimi zasobami nieruchomości 1/1,
5. Cała jednostka rejestrowa: 0,3799 ha.

(dowód kontroli str. 49 – 50)

W dniu 2 lipca 2020 r. Gmina sporządziła zapytanie ofertowe nr IPSP.041.7.2020 i zaprosiła do składania ofert na wykonanie zadania pn.: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”.

Zamówienie realizowane będzie na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.) zwanej dalej „ustawą Pzp”.

Zamawiający: Gmina Pułtusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk.

Przedmiotem zamówienia jest „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” polegające na dostawie i montażu urządzeń małej architektury na działce nr 144, obręb Pułtusk w miejscowości Głodowo. W szczególności przedmiotu zamówienia wykonawca zobowiązany będzie do:

- dostawy i montażu w ramach siłowni plenerowej następujących urządzeń: twister – 1 szt. i wahadło – 1 szt.
- dostawy i montażu na plac zabaw następujących urządzeń i innych elementów wyposażenia po 1 szt.: huśtawki wahadłowej podwójnej, huśtawki wagowej „ważki”, ławko-stół i ławki z oparciem.


Zamawiający określił następujące parametry dostarczanych urządzeń i ich elementów: wymiary, rodzaj materiału z którego mają być zbudowane, rodzaj lakieru, którym mają być pomalowane, zaś kolorystykę do uzgodnienia z zamawiającym. Zastrzegł również aby wszystkie urządzenia i ich elementy wyposażenia należy posadzić na fundamencie i montować zgodnie z normami oraz kartą techniczną producenta. Muszą posiadać atesty i certyfikaty bezpieczeństwa potwierdzające, że zostały wykonane i spełniają wymogi norm i przepisów w tym zakresie.

W warunkach udziału w zamówieniu zapisano: „ że zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w zaproszeniu i zostanie oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryterium ceny”.

Termin i miejsce wykonania zamówienia:

1. Rozpoczęcie realizacji zamówienia: po podpisaniu umowy.
2. Zakończenie realizacji zamówienia – 31 sierpnia 2020 r.
3. Miejsce wykonania zamówienia: Gmina Pułtusk, obręb Głodowo, miejscowość Głodowo.

W ramach oferty należało złożyć Formularz ofertowy stanowiący załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego.





Kryteria i sposób oceny ofert:

1. Oferty zostaną ocenione przez Zamawiającego w oparciu o następujące kryteria i ich znaczenie:
  - a. Kryterium – Cena – 100%. W ramach tego kryterium Wykonawca może otrzymać maksymalnie 100 pkt.,
2. Zamawiający udzieli zamówienia wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w ustawie oraz w niniejszym zaproszeniu do składania ofert i została oceniona, jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryteria,
3. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta wykonawcy, który otrzyma najwyższą ilość punktów w kryteriach oceny ofert,
4. Sposób oceny ofert: Punkty przyznane za kryterium: Cena (z podatkiem VAT) za realizację całego zamówienia będą liczone według następującego wzoru:

$$\text{Cena} = \frac{\text{Cena minimalna ofert ocenianych}}{\text{Cena badanej oferty}} \times 100 = \text{ilość pkt.}$$

Termin i miejsce składania ofert: oferty należy złożyć w wersji papierowej w Urzędzie Miejskim w Pułtusk – Biuro Podawcze lub w wersji elektronicznej na adres e-mail: [dorota.ciosek@pultusk.pl](mailto:dorota.ciosek@pultusk.pl) do dnia 09.07.2020 r. do godz. 15:00. Oznaczenie oferty: „Oferta na: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”. Termin otwarcia ofert: 09.07.2020 r. godz. 15:30.

Informacje dodatkowe: Zamawiający przewiduje możliwość zmiany zakresu obejmującego przedmiot zamówienia z jednoczesną proporcjonalną zmianą wynagrodzenia. Zamawiający zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia negocjacji z wybranymi Wykonawcami. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podania przyczyny, bez prawa roszczeń Wykonawców do zwrotu kosztów uczestnictwa w postępowaniu a oferta złożona po terminie będzie zwrócona Wykonawcy bez rozpatrzenia.

W dniu 9 lipca 2020 r. Gmina Pułtusk sporządziła Notatkę Służbową o unieważnieniu postępowania w trybie zapytania ofertowego – Zapytanie ofertowe nr IPŚP.041.7.2020 „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” z dnia 02.07.2020 r. Przyczyną unieważnienia zapytania ofertowego jest zbyt wysoki koszt urządzeń oraz wpłynięcie tylko jednej oferty. W związku z powyższym nastąpiła zmiana w rodzaju i ilości urządzeń małej architektury. Do wyposażenia siłowni plenerowej dodano biegacza a z placu zabaw zrezygnowano z ławko-stołu i ławki z oparciem. Gmina jednocześnie poinformowała, że w dniu 14 lipca 2020 r. zostanie wysłane nowe zapytanie ofertowe na „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020”.

(dowód kontroli str. 51 – 86)

W dniu 13 lipca 2020 r. Gmina sporządziła zapytanie ofertowe nr IPŚP.041.7.2020 i zaprosiła do składania ofert na wykonanie zadania pn.: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”.

Zamówienie realizowane będzie na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r. poz. 1843 ze zm.).

Zamawiający: Gmina Pułtusk, ul. Rynek 41, 06-100 Pułtusk.

Przedmiotem zamówienia jest „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020” polegające na dostawie i montażu urządzeń małej architektury na działce nr 144, obręb Pułtusk w miejscowości Głodowo. W szczególności przedmiotu zamówienia wykonawca zobowiązany będzie do:

- **dostawy i montażu w ramach siłowni plenerowej** następujących urządzeń po 1 szt.: twister, wahadło i biegacz,
- **dostawy i montażu na plac zabaw** następujących urządzeń i innych elementów wyposażenia po 1 szt.: huśtawka wahadłowa podwójna, huśtawki wagowa „ważka”, sześciobok sprawnościowy metalowy z pajęczyną i ścianką wspinaczkową.

Zamawiający określił następujące parametry dostarczanych urządzeń i ich elementów: wymiary, rodzaj materiału z którego mają być zbudowane, rodzaj lakieru, którym mają być pomalowane zaś kolorystykę do uzgodnienia z zamawiającym. Zastrzegł również aby wszystkie urządzenia i ich elementy wyposażenia należy posadzić na fundamencie i montować zgodnie z normami oraz kartą techniczną producenta. Muszą posiadać atesty i certyfikaty bezpieczeństwa potwierdzające, że zostały wykonane i spełniają wymogi norm i przepisów w tym zakresie. W warunkach udziału w zamówieniu zapisano: „że zamawiający udzieli zamówienia Wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w zaproszeniu i zostanie oceniona jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryterium ceny”.

5





Termin i miejsce i czas wykonania zamówienia:

1. Rozpoczęcie realizacji: po podpisaniu umowy,
2. Zakończenie realizacji zamówienia – 31 sierpnia 2020 r.
3. Miejsce wykonania zamówienia: Gmina Pułtusk, obręb Głodowo, miejscowość Głodowo.

W ramach oferty należało złożyć Formularz ofertowy stanowiący załącznik nr 1 do Zapytania ofertowego.

Kryteria i sposób oceny ofert:

1. Oferty zostaną ocenione przez Zamawiającego w oparciu o następujące kryteria i ich znaczenie:
  - a. Kryterium – Cena – 100%. W ramach tego kryterium Wykonawca może otrzymać maksymalnie 100 pkt.,
2. Zamawiający udzieli zamówienia wykonawcy, którego oferta odpowiada wszystkim wymaganiom przedstawionym w ustawie oraz w niniejszym zaproszeniu do składania ofert i została oceniona, jako najkorzystniejsza w oparciu o podane kryteria,
3. Za najkorzystniejszą zostanie uznana oferta wykonawcy, który otrzyma najwyższą ilość punktów w kryteriach oceny ofert,
4. Sposób oceny ofert: Punkty przyznane za kryterium: Cena (z podatkiem VAT) za realizację całego zamówienia będą liczone według następującego wzoru:

$$\text{Cena} = \frac{\text{Najniższa cena oferty brutto}}{\text{Cena badanej oferty brutto}} \times 100 = \text{ilość pkt.}$$

Termin i miejsce składania ofert: oferty należy złożyć w wersji papierowej w Urzędzie Miejskim w Pułtusku – Biuro Podawcze lub w wersji elektronicznej na adres e-mail: [dorota.ciosek@pultusk.pl](mailto:dorota.ciosek@pultusk.pl) do dnia 15.07.2020 r. do godz. 15:00. Oznaczenie oferty: „Oferta na: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”. Termin otwarcia ofert: 15.07.2020 r. godz. 15:30.

Informacje dodatkowe: Zamawiający przewiduje możliwość zmiany zakresu obejmującego przedmiot zamówienia z jednoczesną proporcjonalną zmianą wynagrodzenia. Zamawiający zastrzega sobie możliwość przeprowadzenia negocjacji z wybranymi Wykonawcami. Zamawiający zastrzega sobie prawo do unieważnienia postępowania bez podania przyczyny, bez prawa roszczeń Wykonawców do zwrotu kosztów uczestnictwa w postępowaniu a oferta złożona po terminie będzie zwrócona Wykonawcy bez rozpatrzenia.

Zapytanie ofertowe wysłano pocztą elektroniczną z e-maila: [dorota.ciosek@pultusk.pl](mailto:dorota.ciosek@pultusk.pl) w dniu 14 lipca 2020 r. w przedziale czasowym od godziny 15:17 do godz. 15:23 do trzech adresatów:

1. [sekretariat@comes@pultusk.pl](mailto:sekretariat@comes@pultusk.pl) – „COMES” Sokółowscy Spółka Jawna, 26-500 Szydłowiec, ul. Kościuszki 128 A,
2. [biuro@elajo.pl](mailto:biuro@elajo.pl) – Elajo Sp. z o.o., 03-140 Warszawa, ul. Odkryta 55C/30,
3. [andrzej5999@wp.pl](mailto:andrzej5999@wp.pl) – ECO-HONBUD Andrzej Nawrocki, 06-100 Pułtusk, Lipniki Nowe 13.

W dniu 15 lipca 2020 r. do godziny 15:00 do gminy Pułtusk wpłynęły trzy Oferty od firm, do których było wysłane zapytanie ofertowe. Ofert złożonych po terminie nie stwierdzono. W informacji z dnia 16 lipca 2020 r. z otwarcia ofert zapisano, że „wykonawca: ECO-HONBUD Andrzej Nawrocki, 06-100 Pułtusk, Lipniki Nowe 13, 06-100 Pułtusk spełnia wymagania określone w treści zaproszenia do składania ofert i został wybrany do realizacji ww. zamówienia”.

Wyłoniona najtańsza oferta opiewa na kwotę 17 880,00 zł brutto.

(dowód kontroli str. 87 – 112)

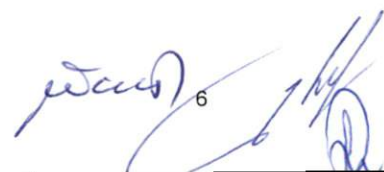
W dniu 31 sierpnia 2020 r. dokonano ustalenia wartości szacunkowej zamówienia na „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” współfinansowanego z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach MIAS 2020. Zakres usługi dotyczył zakupów do nasadzenia roślinności na placu przy remizie OSP stanowiącego działkę nr 144 w miejscowości Głodowo. Koszt na wykonanie zadania został oszacowany na podstawie rozeznania rynku poprzez kontakt telefoniczny. W notatce służbowej z dnia 31 sierpnia 2020 r. zapisano: „przeprowadzono rozeznanie rynku w kontakcie telefonicznym z przedstawicielami poniższych firm:

1. Centrum Ogrodów Grzegorz Czernik, Kacice 160, 06-100 Pułtusk,
2. Ogrody Kaczyńscy Z. P., Kleszewo 42, 06-100 Pułtusk,
3. Ogrody Patryk Obrębski, Lipa 26, 06-100 Pułtusk.

Rozeznanie cenowe dotyczyło następującego materiału:

**a) rośliny:**

- berberys purpurea - 15 szt.,
- thuja smaragd - 70 szt.,



- hortensja bukietowa - 15 szt.,
- pęcherznica - 15 szt.,
- wierzba hakuro - 10 szt.,
- tawulec - 10 szt.,
- klon globosum - 3 szt.,
- robinia kulista - 2 szt.

**b) Ziemia do nasadzeń – 30 szt.**

Najkorzystniejszą ofertę przedstawiła firma Centrum Ogrodów Grzegorz Czernik, Kacice 160, 06-100 Pułtusk i została wybrana do realizacji zamówienia. Wybrana najtańsza oferta opiewa na kwotę 1 895,00 zł.

Po przeprowadzeniu postępowania ofertowego zadania pn.: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” całkowity koszt oszacowano na kwotę 19 775,00 zł.

Kurs euro do ustalenia wartości zamówienia wynosi 4,3117 zł.

Wartość zamówienia wynosi więc 19 775,00 zł = 4580,73 euro. W związku z tym, że wartość zamówienia jest niższa niż 30 000,00 euro zadanie zostanie zrealizowane w oparciu o art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych (Dz. U. 2019 r. poz. 1843).

W Gminie Pułtusk Zarządzeniem wew. Nr 2/2019 Burmistrza Miasta Pułtusk z dnia 11 stycznia 2019 r. wprowadzono Regulamin udzielania zamówień publicznych, których wartość szacunkowa nie przekracza równowartości kwoty 30 000 EURO, dla których zgodnie z art. 4 pkt 8 ustawy Prawo zamówień publicznych nie stosuje się.

Beneficjent przedstawił dokumentację dotyczącą zastosowania przez Gminę zasady konkurencyjności oraz zasady wyboru dostawców i wykonawców usług na potrzeby zadania.

(dowód kontroli str. 113 – 124)

Gmina umową – zleceniem w dniu 16 lipca 2020 r. zleciła firmie ECO – HONBUD Andrzej Nawrocki, z siedzibą w miejscowości Lipniki Nowe 13, 06-100 Pułtusk wykonanie usługi, polegającej na dostawie oraz montażu urządzeń małej architektury na działce nr 144, obręb 4 Pułtusk, w miejscowości Głodowo na potrzeby zadania pn. „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”. W cenie wykonania usługi wliczono prace pomiarowe, roboty przygotowawcze, dostarczenie materiałów i uprzątnięcie terenu. Termin wykonania zlecenia ustalono do 31 sierpnia 2020 r. Ustalono cenę 17 880,00 zł brutto, w tym należny podatek VAT w kwocie 3 343,41 zł. Należność miała zostać uregulowana po wykonaniu prac w ciągu 30 dni od daty otrzymania faktury.

(dowód kontroli str. 125 – 130)

W dniu 9 września 2020 r. sporządzono Protokół odbioru dotyczący Zadania: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” wykonywanego na podstawie umowy Nr 611/2020 z dnia 16 lipca 2020 r.

W protokole wyszczególniono charakterystyką zamówienia, które dotyczy dostawy i montażu obiektów małej architektury na działce nr 144, obręb Pułtusk, w miejscowości Głodowo na potrzeby ww. zadania w ramach "Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MMAZOWSZE 2020".

Wyszczególniono następujące urządzenia małej architektury:

**1) Siłownia plenerowa:**

- a) twister – 1 szt.,
- b) wahadło – 1 szt.,
- c) biegacz – 1 szt.

**2) Plac zabaw:**

- a) huśtawka wahadłowa podwójna – 1 szt.,
- b) sześciobok sprawnościowy metalowy z pajęczyną i ścianką wspinaczkową – 1 szt.,
- c) huśtawka wagowa „ważka” – 1 szt.

Po zapoznaniu się ze stanem faktycznym i dokumentacją Komisja w składzie trzyosobowym stwierdziła, co następuje: wszystkie urządzenia zamontowane na fundamencie zgodnie z obowiązującymi normami oraz kartą techniczną producenta. Posiadają atesty i certyfikaty bezpieczeństwa potwierdzające, że zostały wykonane i spełniają wymogi norm i przepisów w tym zakresie. Komisja potwierdziła wartość zamówienia na kwotę brutto 17 880,00 zł oraz to, że podmiotem realizującym umowę jest firma ECO – HONBUD Andrzej Nawrocki, z siedzibą w miejscowości Lipniki Nowe 13, 06-100 Pułtusk.

Strony nie wniosły żadnych uwag.

Protokół został podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy. Po protokólnym odbiorze Zadania Gmina Pułtusk sporządziła dokument przyjęcia środka trwałego OT".

(dowód kontroli str. 131 – 134)



W dniu 11.09.2020 r. firma ECO – HONBUD Andrzej Nawrocki wystawiła fakturę nr 001/09/20. Na fakturze wskazano: „Dostawa i montaż urządzeń małej architektury w m. Głodowo”. Wartość faktury brutto – 17 880,00 zł (14 536,00 zł netto), płatność przelewem - termin płatności: 30.09.2020 r. Na fakturze widnieje pieczęć z datą wpływu do Gminy dnia 14.09.2020 r. W treści nazwa usługi jest zapis „Dostawa i montaż urządzeń małej architektury w m. Głodowo”.

Na pytanie kontrolujących „Dlaczego na fakturze nr 001/09/2020 z dnia 11.09.2020 r. nie wyspecyfikowano cen zakupu i montażu urządzeń małej architektury a na fakturze nr 7/09/2020 z dnia 09.09.2020 r. nie wyspecyfikowano cen zakupu roślinności i ziemi do nasadzeń?”

Burmistrz Miasta Pułtusk wyjaśnił: „Gmina Pułtusk uprzejmie informuje, że w umowie lub zamówieniu szczegółowo został określony przedmiot zamówienia dla Wykonawcy. Po realizacji zadania przez Wykonawcę i dokonanej wizji lokalnej w zakresie wykonanych prac jest sporządzony protokół odbioru, w którym również określono charakterystykę zamówienia, tj. co zostało zrobione, ilość, wartość i miejsce realizacji. Ponadto urząd nie ma wpływu na treść wystawianej faktury, która po podpisaniu protokołu odbioru zostaje sporządzona przez wykonawcę a następnie złożona do urzędu na biuro podawcze”.

W opisie faktury wskazano: „Dofinansowano ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” zgodnie z umową nr W/UMWM-UU/UM/RW/2156/2020 z dnia 08.07.2020 r.”

Do faktury załączono dokument „Potwierdzenie operacji” na kwotę 17 880,00 zł z datą operacji dnia 22.09.2020 r. potwierdzający zapłatę ww. faktury.

(dowód kontroli str. 135 – 142)

Gmina Pułtusk w dniu 9 września 2020 r. złożyła firmie Centrum Ogrodów Grzegorz Czernik, z siedzibą w miejscowości Kacice 160, 06-100 Pułtusk zamówienie na zakup roślin wraz z ziemią do nasadzeń na potrzeby zadania „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2020”. Należność za realizację zamówienia ustalono na kwotę 1 895,00 zł. Należność miała zostać uregulowana w terminie 21 dni od dostarczenia faktury do siedziby Zamawiającego.

(dowód kontroli str. 143 – 144)

Dnia 9 września 2020 r. sporządzono Protokół odbioru dotyczący zadania: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” wykonywanego na podstawie zamówienia Nr IPŚP.042.11/2020 z dnia 2 września 2020 r.

W protokole wyszczególniono charakterystyką zamówienia, które dotyczy zakupu materiału na potrzeby zadania „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020”.

Wyszczególniono następujące rośliny oraz ilość ziemi do nasadzeń na placu zabaw występujących w zamówieniu:

**a) rośliny:**

– berberys, purpurea	-	15 szt.,
– tuja smaragd	-	70 szt.,
– hortensja bukietowa	-	15 szt.,
– pęcherznica	-	15 szt.,
– wierzba hakuro	-	10 szt.,
– tawulec	-	10 szt.,
– klon globosum	-	3 szt.,
– robinia kulista	-	2 szt.

**b) Ziemia do nasadzeń – 30 szt.**

Komisja potwierdziła wartość zamówienia na kwotę brutto 1 895,00 zł oraz to, że podmiotem realizującym zamówienie jest firma Centrum Ogrodów Grzegorz Czernik z siedzibą w miejscowości Kacice 160, 06-100 Pułtusk. Po zapoznaniu się ze stanem faktycznym i dokumentacją Komisja w składzie trzyosobowym postanowiła zamówienie odebrać.

Protokół został podpisany przez przedstawicieli Zamawiającego i Wykonawcy.

(dowód kontroli str. 145 – 146)

W dniu 09.09.2020 r. firma Centrum Ogrodów Grzegorz Czernik wystawiła fakturę VAT nr 7/09/2020. Na fakturze wskazano: „Realizacja zamówienia z dnia 02.09.2020 r. na potrzeby zadania „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw Mazowsze 2020”. Wartość faktury brutto – 1 895,00 zł (1 754,63 zł netto), płatność przelewem w terminie 21 dni, tj. do dnia 30.09.2020 r. Na fakturze widnieje pieczęć z datą wpływu do Gminy dnia 09.09.2020 r. W opisie faktury wskazano: „Dofinansowano ze środków budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „MIAS MAZOWSZE 2020” zgodnie z umową nr W/UMWM-UU/UM/RW/2156/2020 z dnia 08.07.2020 r.”

Do faktury załączono dokument „Potwierdzenie operacji” na kwotę 1 895,00 zł z datą operacji dnia 22.09.2020 r. potwierdzający zapłatę ww. faktury.

(dowód kontroli str. 147 – 152)

Dnia 29 września 2020 r. Gmina przesłała do UMWM Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania pn.: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP” (zwane dalej „sprawozdaniem”). W ww. sprawozdaniu wskazano m.in. zakres rzeczowy zadania tj. zakupiono i zamontowano urządzenia małej architektury na terenie wiejskim przy remizie OSP w Głodowie. Z elementów **siłowni plenerowej** zakupiono i ustawiono: twister, wahadło i biegacz. Z elementów **placu zabaw** zakupiono i ustawiono huśtawkę wahadłową podwójną, sześciobok sprawnościowy metalowy z pajęczyną i ścianką wspinaczkową oraz huśtawkę wagową „ważka”.

Zmianę aranżacji zieleni na terenie placu zabaw osiągnięto poprzez zakup i nasadzenia następującego materiału: berberys purpurea, thuja smaragd, hortensja bukietowa, pęcherznica, wierzba hakuro, tawulec, klon globosum, robinia kulista. Prace nasadzeniowe zieleni wykonane zostały społecznie przez mieszkańców sołectwa Głodowo.

Gmina oświadczyła, że nie ma prawnej możliwości odzyskania w ramach Zadania podatku od towarów i usług tj. podatku VAT.

W Tabeli przedstawiono „Zestawienie kosztów poniesionych w ramach realizacji Zadania” oraz wskazano faktury.

**Tabela Nr 1:** „Zestawienie kosztów poniesionych w ramach realizacji Zadania”:

Lp.	Nazwa dokumentu księgowego: faktura (numer), rachunek itp. oraz data jego wystawienia	Całkowita wartość kosztów netto wynikająca z dokumentu księgowego	Całkowita wartość kosztów brutto wynikająca z dokumentu księgowego	Wartość netto kosztów kwalifikowalnych Zadania ujętych w dokumencie księgowym	Wartość brutto kosztów kwalifikowalnych Zadania ujętych w dokumencie księgowym	Data zapłaty kosztów wynikających z dokumentu księgowego (faktury, rachunku itp.)	Uwagi
1.	Faktura nr 001/20 z dnia 11.09.2020 r.	14 536,59	17 880,00	14 536,59	17 880,00	22.09.2020	-
2.	Faktura nr 7/09/2020 z dnia 09.09.2020 r.	1 754,63	1 895,00	1 754,63	1 895,00	22.09.2020	-
<b>SUMA:</b>		<b>16 291,22</b>	<b>19 775,00</b>	<b>16 291,22</b>	<b>19 775,00</b>	-	-

Wskazano źródła finansowania zadania:

a) całkowita wartość Zadania (brutto)	19 775,00 zł,	
b) koszty kwalifikowalne Zadania	19 775,00 zł,	100%
w tym środki:		
c) Pomocy finansowej z budżetu Województwa	9 887,50 zł	50%
d) własne Beneficjenta	9 887,50 zł	50%
(w tym środki Funduszu Sołectkiego)	9 887,50 zł.	

Gmina oświadczyła m.in., że: ww. zadanie to zostało zrealizowane zgodnie z regulacjami dotyczącymi Zamówień Publicznych obowiązującymi w trakcie jego realizacji.

Do Sprawozdania końcowego załączono poświadczony za zgodność z oryginałem:

- poświadczoną za zgodność z oryginałem kopię protokołu odbioru końcowego Zadania,
- kopię faktury VAT nr 001/09/20 z dnia 11 września 2020 r., kopię dowodu zapłaty ww. faktury,
- kopię faktury VAT nr 7/09/2020 z dnia 9 września 2020 r., kopię dowodu zapłaty ww. faktury,
- dokumentację zdjęciową (wersja papierowa) – 10 zdjęć.

Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania z dnia 28.10.0920 r. zostało przekazane do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Obszarów Wiejskich, ul. Skoczyłasa 4, 03-469 Warszawa za pośrednictwem poczty. Na skanie z Rejestru Poczтового widnieje data nadania 29.09.2020 r.

(dowód kontroli str. 153 – 156, 145 – 146, 147 – 152, 143– 144, 131 – 132, 135 – 140, 125 – 130, 157 – 172)

Na stronie internetowej Beneficjenta <http://www.pultusk.pl/> została zamieszczona, zgodnie § 8 ust. 1 umowy o udzielenie pomocy finansowej, informacja o zakończonych inwestycjach dzięki dofinansowaniu z MIAS w pięciu sołectwach w Gminie Pułtusk, w tym o zrealizowanym zadaniu w sołectwie Gozdowo. W informacji na ogrodzeniu placu zostało zawieszono zdjęcie tablicy informacyjnej o treści: „Zagospodarowanie placu przy remizie OSP”



współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Województwa w ramach „Mazowieckiego Instrumentu Aktywizacji Sołectw MAZOWSZE 2020”.

Ponadto Gmina Pułtusk pismem nr IPŚP.042.11.2020 z dnia 20 listopada 2020 r. poinformowała, że rozpropagowała informację o realizacji ww. zadania w wystąpieniach publicznych, tj. podczas Sesji Rady Miejskiej w Pułtusku oraz w trakcie zebrania sołeckiego w Miejscowości Głodowo, a także na niżej wymienionych stronach internetowych:

<http://pultuszczyk.pl/realizacja-inwestycji/>

<https://wpu24.pl/pl/680-z-magistratów/684-miasto/3842-sprawdz-na-co-gmina-pultusk-wydala-prawie-120-tysecy.html/>

<https://www.facebook.com/Miasto-Pu%C5%82tusk-7836978550488711>

(dowód kontroli nr 181 – 200)

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 5 kart sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

(dowód kontroli str. 201 – 210)


Jeden egzemplarz protokołu kontroli wysłano Panu Wojciechowi Gregorczyk, Burmistrzowi Gminy Pułtusk, w dniu 26 listopada 2020 r.

(dowód kontroli str. 211 – 212)

Ciechanów, dnia 26 listopada 2020 r.

BURMISTRZ  
  
Wojciech Gregorczyk

.....  
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej  
lub osoby pełniącej jego obowiązki)

INSPEKTOR  
  
Józef Szlachetka  
.....  
(podpis kontrolującego)

Inspektor  
  
Małgorzata Pakula

.....  
(data i podpis głównego księgowego,  
jeśli jest wymagany)

.....  
(podpis kontrolującego)