



**URZĄD KONTROLI SKARBOWEJ
W OPOLU**

**Inspektor Kontroli Skarbowej
Małgorzata Cebo-Mrocheń
nr legitymacji służbowej 01861**

Nr sprawy: UKS1691/W1P2/42/45/12/45/014

PROTOKÓŁ

**z czynności sprawdzenia prawidłowości i rzetelności dokumentów
u kontrahenta kontrolowanego**

przeprowadzonych w Gminie Strzelce Opolskie, Pl. Myśliwca 1, 47-100 Strzelce Opolskie, NIP: 756-185-88-99 przez inspektora kontroli skarbowej Małgorzatę Cebo Mrocheń, nr legitymacji służbowej 01861.

Działając na podstawie art. 13b ust. 1 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej (Dz. U. z 2011 r. nr 41, poz. 214) przeprowadzono czynności sprawdzenia prawidłowości i rzetelności dokumentów przedstawionych przez Gminę Strzelce Opolskie w zakresie transakcji dokonanych w latach 2009-2010 z Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjno – Mostowych „Mosty PRDiM” Spółka z o.o. ul. Grunwaldzka 76, 47 – 220 Kędzierzyn - Koźle,

W trakcie czynności sprawdzających Gmina Strzelce Opolskie przedstawiła nw. faktury wystawione przez „Mosty PRDIM Sp. z o.o. w 2009 r.:

Lp.	nr faktury	data faktury	wartość netto (zł)	podatek VAT (zł)	wartość brutto (zł)	zakres usług
1.	05030/09	05.05.2009	11.038,37	2.428,44	13.466,81	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie. Zapłacono przelewem dnia 25.05.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. zawartej w wyniku przetargu nieograniczonego. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 05.05.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 27.03-15.04.2009 r.
2.	05040/09	29.05.2009	13.463,68	2.962,01	16.425,69	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie. Zapłacono przelewem dnia 19.06.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 30.05.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 21.04-30.05.2009 r.
3.	06049/09	10.06.2009	18.062,36	3.973,72	22.036,08	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – do Prot. Przek. Nr 4. Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy

						Strzelce Opolskie – do Prot. Przek. Nr 5..Zapłacono przelewem dnia 09.07.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 03.06.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 04.05-20.05.2009 r.
4.	06056/09	30.06.2009	26.886,33	5.914,99	32.801,32	Bieżące utrzymanie dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot nr 6. Zapłacono przelewem dnia 20.07.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 22.06.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 15.05-09.06.2009 r.
5	06059/09	30.06.2009	3.483,70	766,41	4.250,11	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot nr 7. Zapłacono przelewem dnia 04.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 22.06.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 20.05-09.06.2009 r.
6	07063/09	14.07.2009	15.400,80	3.388,18	18.788,98	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot. Przek. nr 9. Zapłacono przelewem dnia 03.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r.
7	07064/09	17.07.2009	20.535,65	4.517,84	25.053,49	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot. Przek. nr 8. Zapłacono przelewem dnia 03.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 17.07.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 26.06-15.07.2009 r.
8	07065/09	17.07.2009	45.957,52	10.110,65	56.068,17	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot. Przek. nr 10. Zapłacono przelewem dnia 06.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 22.07.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 22.06-15.07.2009 r.
9	07068/09	30.07.2009	48.003,12	10.560,69	58.563,81	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot. Przek. nr 11. Zapłacono przelewem dnia 18.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 30.07.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 06.07-29.07.2009 r.
10	07069/09	30.07.2009	10.253,00	2.255,66	12.508,66	Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie – Prot. Przek. nr 12. Zapłacono przelewem dnia 18.08.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót z dnia 30.07.2009 r. roboty zostały wykonane w dniach 10.07-29.07.2009 r.
11	12122/09	11.12.2009	49.032,75	10.787,21	59.819,96	Bieżące remonty dróg gminnych remonty cząstkowe – roboty dodatkowe na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie Zapłacono przelewem dnia 28.12.09 r. Remonty przeprowadzono na podstawie umowy 392/2009 z 10.09.2009 r. Wg Protokołu odbioru robót (bez daty) roboty zostały wykonane w dniach 14.09-30.11.2009 r.

Według umowy nr 01/10/ZP/2009 z 18.02.2009 r. zawartej pomiędzy Gminą Strzelce Opolskie a Przedsiębiorstwem Robót Inżynieryjno – Mostowych „Mosty PRDiM” Spółka z o.o. na wykonanie **”Bieżących remontów dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie”** maksymalna wartość wszystkich prac nie może przekroczyć 260.000,00 zł .

Według umowy, zatrudnienie przez Wykonawcę podwykonawców każdorazowo wymagało zgody zamawiającego (§ 5 umowy).

Zgodnie z umową, nadzór nad realizacją robót z ramienia Zamawiającego sprawował pan Sylwester Kaczmarek Inspektor ds. Planowania, Kosztorysowania i Sprawozdawczości z Referatu Inwestycyjno – Technicznego Urzędu Gminy Strzelce Opolskie.

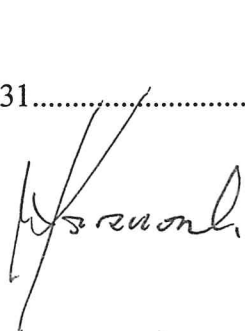
Według wyjaśnień pana Sylwestra Kaczmarka, w trakcie wykonywania robót na zadanu „Bieżące remonty dróg gminnych na terenie miasta i gminy Strzelce Opolskie” nie zgłoszono oficjalnie żadnego podwykonawcy. Według wiedzy pana Sylwestra Kaczmarka przy realizacji tego zadania nie występowali podwykonawcy i nie jest mu znana firma ULISES Grzegorz Kacprzak z Kędzierzyna – Koźla.

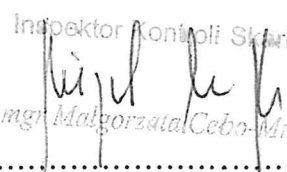
Według wyjaśnień pana Sylwestra Kaczmarka, w remontach dróg gminnych uczestniczył bezpośrednio pan Sebastian Kupisiński - jako kierownik robót. Pan Sylwester Kaczmarek nie wie na jakich zasadach pan Sebastian Kupisiński pracował dla firmy pan „Mosty PRDIM Sp. z o.o.

Według protokołów odbioru robót (z wyjątkiem 2 protokołów z dnia 05 i 30.05.2009 r.) pan Sebastian Kupisiński wchodził w skład komisji dokonującej odbioru robót.

Protokół niniejszy sporządzono na podstawie art. 13b ust. 1 cytowanej ustawy w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których każdy zawiera 3 strony oparafowane przez osoby uczestniczące w czynnościach kontrolnych. Protokół został odczytany wszystkim osobom obecnym, biorącym udział w czynności, które następnie protokół podpisały (art. 173 § 2 ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. - Ordynacja podatkowa; Dz. U. z 2012 r. poz.749 ze zm. w związku z art. 31 ustawy z dnia 28 września 1991 r. o kontroli skarbowej).

Opole, 2013-07-31.....


(podpis kontrahenta)
Tadeusz Goc

Inspektor Kontroli Skarbowej

mgr Małgorzata Ceboroch
.....
(podpis inspektora kontroli skarbowej)