

Protokół

z doraźnej kontroli finansowej przeprowadzonej w dniu 9 grudnia 2010 roku w Urzędzie Miasta i Gminy w Wąchocku przez Dariusza Sierpnia pełniącego funkcję Przewodniczącego zespołu kontrolnego pracownika Wydziału Finansów i Budżetu, oraz Panią Agnieszkę Adamus pracownika Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, działających na podstawie upoważnień Nr 1151/10 i Nr 1140/10 wydanych w dniu 7 grudnia 2010 roku.

Przedmiotem kontroli było sprawdzenie wydatkowania dotacji celowych przyznanych Gminie Wąchock w 2010 roku Decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego o nr: FN.I.3011.1-062/10 z dnia 24.05.2010 oraz FN.I.3011.1-301/10 z dnia 21.10.2010 roku z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Podstawa prawna: ustawa z dnia 24 czerwca 2010 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z maja i czerwca 2010 roku, (Dz. U. Nr 123, poz. 835).

I. Ustalenia ogólne:

Dokładna nazwa i adres siedziby kontrolowanej jednostki:

Urząd Miasta i Gminy w Wąchocku

ul. Wielkowiejska nr 1

27-215 Wąchock.

W trakcie kontroli wszelkich niezbędnych informacji i wyjaśnień udzielały następujące osoby:

1. Pani Ewa Pawełczyk – Skarbnik Gminy,
a także pracownicy Urzędu Miasta i Gminy w Wąchocku.



II. Ustalenia szczegółowe.

Gmina Wąchock otrzymała w 2010 roku dwie dotacje celowe z przeznaczeniem na usuwanie skutków klęsk żywiołowych – akcję powódź w kwotach 20.405,00 zł w dniu 24.05.2010 roku, oraz kwotę 20.149,00 zł w dniu 21.10.2010 roku. Przekazanie środków finansowych dotacji celowych nastąpiło na podstawie Decyzji Nr FN.I.3011-062/10 z dnia 24 maja 2010 roku oraz Decyzji Nr FN.I.3011-301/10 z dnia 21 października 2010 roku. Otrzymana dotacja celowa z dnia 24.05.2010 roku zwiększała plan w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w rozdziale 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin). Dotacja celowa w kwocie 20.405,00 zł wprowadzona została do budżetu Zarządzaniem Burmistrza Miasta i Gminy Wąchock Nr 32/2010 z dnia 26 maja 2010 roku w dziale 754, w rozdziale 75478 w następujących paragrafach:

- 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 11.259,00 zł,
- 4300 – zakup usług pozostałych, kwotę 3.405,00 zł,
- 6060 – wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych, kwotę 5.741,00 zł,

Powyżej wymieniona dotacja przekazana została przez Świętokrzyski Urząd Wojewódzki Wydział Finansów i Budżetu na konto bankowe Gminy w Wąchocku w dniu 27 maja 2010 roku. Zaplanowane wydatki w rozdziale 75478 w §6060 na kwotę 5.741,00 zł, zostały zapłacone ze środków własnych Gminy w kwocie 5.740,55 - poz. 23 tabeli w pkt. III niniejszego protokołu.

Druga transza dotacji celowej przekazana Gminie w dniu 21.10.2010 roku zwiększała plan w dziale 754 – Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa w rozdziale 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych w § 2030 – Dotacje celowe przekazane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin). Dotacja celowa w kwocie 20.149,00 zł wprowadzona została do budżetu Zarządzaniem Burmistrza Miasta



i Gminy Wąchock Nr 85/2010 z dnia 27 października 2010 roku w dziale 754, w rozdziale 75478 w następujących paragrafach:

- 4210 – zakup materiałów i wyposażenia, kwotę 16.933,00 zł,
- 4300 – zakup usług pozostałych, kwotę 3.216,00 zł,

Powyżej wymieniona dotacja przekazana została przez Świątokrzyski Urząd Wojewódzki Wydział Finansów i Budżetu na konto bankowe Gminy w Wąchocku.

Pierwsza dotacja celowa została przekazana Gminie Wąchock w kwocie 20.405,00 zł Decyzją Nr FN.I.3011-062/10 z dnia 24 maja 2010 roku tj. przed wejściem w życie ustawy z dnia 24 czerwca 2010 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z maja i czerwca 2010 roku (Dz. U. Nr 123, poz. 825). Zgodnie z brzemieniem art. 128 ust. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych kwota dotacji na dofinansowanie zadań własnych bieżących i inwestycyjnych nie może stanowić więcej niż 80% kosztów realizacji zadania, chyba że odrębne ustawy stanowią inaczej. Udział własny Gminy Wąchock wyliczony proporcjonalnie do kwoty otrzymanej dotacji stanowiłby kwotę 5.112,25 zł.

Transza dotacji przyznana Decyzją Nr FN.I.3011-301/10 z dnia 21 października 2010 roku na kwotę 20.149,00 zł nie wymagała żadnego finansowego udziału własnego Gminy Wąchock, gdyż przekazana została Gminie po wejściu w życie ustawy z dnia 24 czerwca 2010 roku o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z maja i czerwca 2010 roku (Dz. U. Nr 123, poz. 825).

[Dowód akta kontroli: str. 1- 20]

III. Wydatkowanie środków z otrzymanej dotacji celowej :

W trakcie czynności kontrolnych sprawdzone zostało wydatkowanie środków finansowych z dotacji celowej przekazanej Gminie Wąchock na łagodzenie skutków powodzi.

Sprawdzone zostały następujące dokumenty źródłowe przedstawione w ujęciu tabelarycznym:

Lp.	Nr faktury	Data sporządzenia dokumentu	Kwota brutto - łączna w zł.	Rozdział	Paragraf	Kwota dotacji	Środki własne Gminy	Rozdział	Paragraf	Kwota	Suma poz. 7 i 7a+10	Data dokonania zapłaty
1	2	3	4	5	6	7	7a	8	9	10	11	12
1	Nr 4769/10	10.05.2010	1766,78	75478	4210	963,00	0,00	75023, 75412, 90095, 90004	4210	803,78	1766,78	19.05.2010
2	Nr 49/10/2010	15.06.2010	11,40	75478	3020	0,00	11,40	75478	3020	11,40	11,40	17.06.2010
3	Nr 47	17.05.2010	349,90	75478	4210	349,90	0,00				349,90	31.05.2010
4	Nr 1/2010	17.05.2010	1050,42	75478	4210	1050,42	0,00				1050,42	26.05.2010
5	Nr 4/2010	17.05.2010	8,80	75478	4210	8,80	0,00				8,80	31.05.2010
6	Nr 5076/10	17.05.2010	615,85	75478	4210	93,32	0,00	90095, 90004	4210	522,53	615,85	25.05.2010
7	Nr 267	17.05.2010	35,95	75478	4210	35,95	0,00				35,95	31.05.2010
8	Nr 1274/10/A	18.05.2010	89,98	75478	4210	89,98	0,00				89,98	31.05.2010
9	Nr 43/10	19.05.2010	342,00	75478	4210	342,00	0,00				342,00	31.05.2010
10	Nr 39/10	19.05.2010	230,10	75478	4210	230,10	0,00				230,10	31.05.2010
11	Nr 38/10	19.05.2010	89,30	75478	4210	89,30	0,00				89,30	31.05.2010
12	Nr 10/2010	20.05.2010	3500,00	75478	4210	1977,44	0,00				1977,44	17.06.2010
13	Nr 2/2010/37	21.05.2010	26,40	75478	4210	26,40	0,00				26,40	31.05.2010
14	Nr 1081/10	21.05.2010	6331,80	75478	4210	6331,80	0,00				6331,80	26.05.2010
15	181/2010	21.05.2010	4514,00	75478	4210	3086,60	0,00				3086,60	26.05.2010
16	Nr 15/05/2010	21.05.2010	18,00	75478	4210	18,00	0,00				18,00	31.05.2010
17	KIE/0504/05/10/FVS	21.05.2010	1047,53	75478	4210	1047,53	0,00				1047,53	31.05.2010
18	KIE/0503/05/10/FVS	21.05.2010	574,59	75478	4210	574,59	0,00				574,59	31.05.2010
19	FA/4929/10	21.05.2010	2196,00	75478	4210	2196,00	0,00				2196,00	31.05.2010
20	Nr 5357/10	24.05.2010	2085,55	75478	4210	1454,00	0,00	75023, 7541, 90095	4210	631,55	2085,55	31.05.2010
21	Nr 7024/10	30.06.2010	334,40	75478	4210	234,00	0,00	75412	4210	100,40	334,40	12.07.2010
22	Nr 5710/10	31.05.2010	878,83	75478	4210	250,00	0,00	75023, 75412	4210	628,83	878,83	10.06.2010
23	Nr 1336/2010/Główny	01.06.2010	5740,55	75478	6060	0,00	5740,55			5740,55	5740,55	15.06.2010
24	Nr 49/10	05.06.2010	50,00	75478	4210	0,00	38,60	75412	3020, 4210	11,40	50,00	17.06.2010
25	Nr 6280/10	14.06.2010	2573,24	75478	4210	1012,77	0,00	75023, 75412, 90004, 90095	4210	1560,47	2573,24	23.06.2010
26	Nr 6904/10	28.06.2010	1764,40	75478	4210	0,00	682,90	75023, 90095, 90004	4210	1081,50	1081,50	30.06.2010
RAZEM:			36225,77	x	x	24411,86	6473,45	30885,31	x	5340,46	36225,77	x
27	Nr 01/09/2010	02.09.2010	210,00	75478	4210	210,00	0,00			0,00	210,00	14.09.2010

Ademur


28	Nr 5/2010	02.09.2010	500,20	75478	4210	500,20	0,00			0,00	500,20	14.09.2010
29	Nr 1717F01089/09/10	02.09.2010	30,24	75478	4210	0,00	30,24			0,00	30,24	10.09.2010
30	Nr 2/82	02.09.2010	146,40	75478	4300	146,40	0,00			0,00	146,40	16.09.2010
31	Nr S06/163/9/2010	03.09.2010	214,40	75478	4300	214,40	0,00			0,00	214,40	09.09.2010
32	Nr 70/10	06.09.2010	238,84	75478	4210	238,84	0,00			0,00	238,84	20.09.2010
33	Nr 9985/10	13.09.2010	2145,24	75478	4210		2145,24			0,00	2145,24	20.09.2010
34	Nr 35/09/10	13.09.2010	121,12	75478	4210	121,12	0,00			0,00	121,12	14.09.2010
35	Nr 34/09/10	13.09.2010	236,67	75478	4210	236,67	0,00			0,00	236,67	14.09.2010
36	Nr 398/2010	14.09.2010	6588,00	75478	4210	3733,20	0,00			0,00	3733,20	20.09.2010
				75478	4300	2854,80	0,00			0,00	2854,80	
RAZEM:			10431,11	x	x	8255,63	2175,48	10431,11	x	0,00	10431,11	x
SUMA			46656,88	x	x	32667,49	8648,93	41316,42	x	5340,46	46656,88	x

[Dowód akta kontroli: str. 21 - 77]

IV. Rozliczenie wydatków poniesionych na akcję powódź przez Gminę

Wąchock:

Gmina Wąchock na akcję powodziową w okresie objętym kontrolą kwotę otrzymała wsparcie w postaci dwóch transz dotacji celowej w kwotach 20.405,00 zł oraz 20.149,00 zł. Łączna kwota przyznanej dotacji celowej wyniosła kwotę 40.554,00 zł. Na podstawie przedłożonych do kontroli dokumentów finansowych ustalono, że Gmina Wąchock wydatkowała ze środków otrzymanej dotacji celowej kwotę 32.667,49 zł. Łączna kwota wszystkich wydatków Gminy w 2010 roku związanych z akcją powodziową wyniosła łącznie kwotę 41.316,42 zł. Gmina zaangażowała własne środki finansowe w kwocie 8.648,93 zł.

Niewykorzystana część dotacji celowej Gmina zwróciła na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w kwocie 7.885,51 zł, która została przekazana na rachunek bankowy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego. Potwierdzeniem dokonania tej operacji jest wyciąg bankowy nr 231 z dnia 08.12.2010 roku na w/w kwotę. Dotacje celowe przyznane Gminie Wąchock w 2010 roku Decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego o nr FN.I.3011.1-062/10

z dnia 24.05.2010 roku, oraz FN.I.3011.1-301/10 z dnia 21.10.2010 roku zostały w całości prawidłowo rozliczone.

Wyszczególnione powyżej w protokole dowody źródłowe – faktury VAT, przed ich realizacją sprawdzane były pod względem merytorycznym, formalno-rachunkowym, wstępnym przez Głównego Księgowego oraz zatwierdzane do wypłaty przez osoby do tego upoważnione, z podaniem pełnej klasyfikacji budżetowej. Dokumenty źródłowe - kopie faktur załączono do akt kontroli.

[Dowód акта kontroli: str. 78 - 83]

Na tym protokół zakończono i po uprzednim przeczytaniu podpisano.

Niniejszy protokół, zawierający 6 kolejno ponumerowanych i parafowanych stron sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w Urzędzie Miasta i Gminy w Wąchocku.

Pouczono Burmistrza Miasta i Gminy w Wąchocku o przysługujących mu uprawnieniach, a w szczególności do złożenia na piśmie organowi zarządzającemu kontrolę, w terminie 7 dni od daty otrzymania protokołu kontroli, umotywowanych zastrzeżeń w sprawie stanu faktycznego i prawnego, ocen, uwag i wniosków w nim zawartych.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją Nr 3/2010.


Wąchock, dnia 9 grudnia 2010r.


Kontrolowany:

BURMISTRZ

mgr Jarosław Samela

Kontrolujący:


Dariusz Sierpień


Agnieszka Adamus

Niniejszy protokół otrzymałam/em:

20.12.2010 Ewa Pawełczyk

/data, czytelny podpis/