

PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej w zakresie prawidłowości wykorzystania środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w 2008 roku na usuwanie skutków klęsk żywiołowych z 2007 roku.

1. Jednostka kontrolowana:

Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz, Wieprz 700, 34-381 Radziechowy
NIP 553-16-88-486, REGON 000550841

2. Temat kontroli:

Prawidłowość wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w 2008 na realizację zadań związanych z likwidacją skutków klęsk żywiołowych, tj. na:

- zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra
- zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna.

3. Kontrola została przeprowadzona przez zespół kontrolny Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w składzie:

3.1. Pracownicy Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego:

- Alina Palka, starszy inspektor, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 119/9 z 9.09.2009 r.
- Bogumił Jakubiec, starszy inspektor wojewódzki, na podstawie upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 120/09 z 9.09.2009 r.

4. Okres objęty kontrolą:

Od 1 stycznia 2008 r. do 31 grudnia 2008 r.

5. Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:

Art. 15 pkt 2 i 4 ustawy z 5 czerwca 1998 r. o administracji rządowej w województwie (Dz. U. z 2001 r. Nr 80, poz. 872, ze zm.).

6. Zakres przedmiotowy kontroli:

- Stan organizacyjno-prawny jednostki.
- Prawidłowość ewidencji księgowej w świetle wymogów przepisów ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 28 lipca 2006 r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz. U. Nr 142, poz. 1020) i obowiązującego w jednostce zakładowego planu kont.

- Prawdliwość udokumentowania i wykorzystania udzielonej dotacji budżetowej celowej na realizację zadań, stopień realizacji zadania przewidzianego do dofinansowania, sposób wyboru wykonawców robót i zawierania umów, zgodność wykorzystania dotacji z przeznaczeniem, terminowość rozliczenia dotacji przy uwzględnieniu obowiązujących przepisów prawnych, w tym zwłaszcza:
- ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655) oraz przepisów wykonawczych do tych ustaw.

I. Ustalenia ogólne

1. Statut kontrolowanej jednostki.

1.1. W kontrolowanym okresie Statut Gminy Radziechowy-Wieprz ustalono uchwałami Rady Gminy Radziechowy-Wieprz: Nr VIII/29/03 z dnia 25.03.2003 r. i Nr XIV/94/07 z dnia 25.09.2007 r. Swoim zasięgiem Gmina obejmuje sołectwa: Radziechowy, Wieprz, Juszczyna, Bystra, Bruśnik i Przybędza. Gmina posiada osobowość prawną. Wykonuje zadania o charakterze lokalnym, określone ustawami zadania publiczne w imieniu własnym i na własną odpowiedzialność.

1.2. Organami Gminy są:

- Rada Gminy - organ stanowiący i kontrolny,
- Wójt Gminy - organ wykonawczy.

1.3. Wójt Gminy wykonuje zadania Gminy przy pomocy Urzędu Gminy Radziechowy-Wieprz oraz jednostek organizacyjnych Gminy.

2. Regulamin organizacyjny.

2.1. W okresie kontrolowanym Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz działał na podstawie uchwały Nr LV/276/06 Rady Gminy Radziechowy-Wieprz z dnia 27.07.2006 r. w sprawie nadania statutu Urzędowi Gminy Radziechowy-Wieprz oraz Regulaminu Organizacyjnego wprowadzonego zarządzeniem Nr 48/05 Wójta Gminy Radziechowy-Wieprz z dnia 30.10.2005 r. w sprawie wprowadzenia zmian do Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy w Radziechowach-Wieprzu i zmienionego zarządzeniem Nr 59/07 z dnia 11.07.2007 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego.

2.2. Regulamin Organizacyjny Urzędu zwany dalej regulaminem określa zasady podziału zadań i kompetencji pomiędzy kierownictwo, uprawnienia do załatwiania spraw, podpisywania pism i decyzji, status pracowników, zadania i kompetencje poszczególnych stanowisk pracy, zasady i tryb funkcjonowania Urzędu, zadania nadzorcze nad gminnymi jednostkami organizacyjnymi, zasady działalności kontrolnej, zasady przyjmowania i załatwiania skarg i wniosków, obieg korespondencji, tryb wydawania aktów prawnych.

2.3. Zgodnie z Regulaminem Wójt jest kierownikiem Urzędu, a w szczególności reprezentuje Urząd na zewnątrz, udziela pełnomocnictwa do załatwiania spraw prowadzonych przez Urząd, powierza pracownikom zadania.

2.4. Do zadań Skarbnika według regulaminu należy, między innymi, wykonywanie określonych przepisami prawa obowiązków w zakresie rachunkowości, wykonywanie dyspozycji środkami pieniężnymi, wstępna kontrola zgodności operacji gospodarczych i finansowych z planem finansowym, wstępna kontrola kompletności i rzetelności dokumentów dotyczących operacji gospodarczych i finansowych, przygotowywanie projektu budżetu i zmian do budżetu, przygotowywanie projektu układu wykonawczego do budżetu, realizacja budżetu gminy, opracowywanie projektów przepisów wewnętrznych dotyczących prowadzenia rachunkowości, sprawozdawczości, obiegu dokumentów księgowych, zasad przeprowadzania i rozliczania inwentaryzacji, sprawowanie nadzoru i kontroli finansowej nad służbami finansowo – księgowymi, nadzór i kontrola prawidłowości sprawozdawczości budżetowej Gminy.

3. Kierownictwo Urzędu Gminy stanowią:

- Pan mgr inż. Grzegorz Figura, Wójt Gminy, wybrany w dniu 26 listopada 2006 r. według zaświadczenia Gminnej Komisji Wyborczej w Radziechowach-Wieprzu z 26.11.2006 r.;
- Pani mgr Jadwiga Górna, Sekretarz Gminy od 1.06.2007 r., powołana przez Radę Gminy Radziechowy-Wieprz uchwałą nr VIII/59/07 z dnia 29.05.2007 r.;
- Pani Zofia Pietrysko, Skarbnik Gminy od 1.07.2007 r., powołana przez Radę Gminy Radziechowy-Wieprz uchwałą nr VIII/63/07 z dnia 29.05.2007 r.

4. Dokumenty udostępniali i wyjaśnień kontrolującym udzielali:

- Pan mgr inż. Grzegorz Figura, Wójt Gminy Radziechowy-Wieprz,
- Pani Zofia Pietrysko, Skarbnik Gminy Radziechowy-Wieprz,
- Pani Małgorzata Woźniak, pracownik Urzędu Gminy.

II. Ustalenia szczegółowe w zakresie merytorycznym

Podczas kontroli stwierdzono co następuje:

Realizacja zadań w 2008 r.

1. - zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra
- zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna.

Podczas ulewnego deszczu we wrześniu 2007 r. uległ uszkodzeniu korpus drogi gminnej – ul. Za Wodą w Bystrej oraz podmyta nawierzchnia podbudowa oraz rów odwadniający na drodze gminnej – Na Bór w Juszczyźnie.

Gmina Radziechowy Wieprz zawarła umowę konsorcjum w dniu 24 kwietnia 2008 r. z:

-Firmą P.W. „MATBUD” ul Węglowa 5 34-300 Żywiec,

-Firmą Usługowo-Handlową WGB ul. Obrońców Węgierskiej Górki 20 A 34-350 Węgierska Górka ,
na wykonanie zabezpieczenia uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra oraz zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna. Termin zakończenia robót ustalono na dzień 10.06.2008 r. Wynagrodzenie za wykonanie robót określono w wysokości 176.864,50 zł (brutto) z czego kwota będąca przedmiotem dofinansowania wynosiła ogółem **141.489 zł** z czego na zadanie pn Zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra kwotę **80.799 zł** co stanowi 80% wartości kosztów zadania przedstawionego do dofinansowania oraz na zadanie pn. zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” miejscowości Juszczyzna kwotę **60.690 zł** co stanowi 80% wartości kosztów zadania przedstawionego do dofinansowania.

Protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru robót sporządzono 13 czerwca 2008 r. przy udziale przedstawiciela urzędu, wykonawcy i inspektora nadzoru pana mgr inż. Tomasza Kotajnego posiadającego uprawnienia budowlane nr 146/00. Roboty wykonano zgodnie z dokumentacją kosztorysową i zawartą umową.

Wykorzystanie środków finansowych przyznanych w 2008 r. jako dofinansowanie zadań w zakresie usuwania skutków powodzi z roku 2007.

Urząd Gminy Radzechowy-Wieprz otrzymał pismo z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych Administracji nr BUSKŻ.5901-1-439/08 z dnia 5.02.2008 r. informujące, że w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej przyznano dotację wynoszącą nie więcej niż 150.000 zł. i nie mogącej przekroczyć 80% wartości zadania po przetargu.

Urząd Gminy Radzechowy-Wieprz złożył wnioski na dofinansowanie zadania pt.: „Zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej ul. Za Wodą w miejscowości Bystra.” gdzie koszt zadania przedstawionego do dofinansowania wynosił ogółem 100.999,52 zł. Wniosek podpisał wójt i skarbnik gminy. Do wniosku załączono zestawienia rzeczowo-finansowe robót do wykonania w zakresie realizacji zadania uwzględniające całkowite koszty zadania z podziałem na koszty pokryte z własnych środków gminy i z dotacji.

W dniu 30.05.2008 r. zawarto umowę nr SL/58/KR/MSWiA/2008 między Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowanym przez Dyrektora Biura ds. Usuwania Klęsk Żywiołowych a Gminą Radzechowy-Wieprz reprezentowaną przez Wójta Gminy na przekazanie jednostce samorządu terytorialnego środków publicznych na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków powodzi powstałych w 2007 r. Zgodnie z zawartą umową gminie przyznano dofinansowanie (dotację) na w/w zadanie w wysokości **80.799 zł**, które stanowiło 80 % wartości kosztów zadania, natomiast Urząd Gminy

Radziechowy-Wieprz przeznaczył na w/w zadanie 20 % kosztów realizacji zadania tj. kwotę 20.200,52 zł.

Zgodnie z § 2 zawartej umowy zakończenie wykonania w/w zadania winno nastąpić do dnia 10.06.2008 r., natomiast rozliczenie końcowe dotacji w ciągu 15 dni od daty odbioru końcowego zadania i przesłanie go do MSWiA Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych w Krakowie (§ 6 umowy).

1. „Zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna”, gdzie koszt zadania przedstawionego do dofinansowania wynosił ogółem 75 864,98 zł. Wniosek podpisał wójt i skarbnik gminy. Do wniosku załączono zestawienia rzeczowo-finansowe robót do wykonania w zakresie realizacji zadania uwzględniające całkowite koszty zadania z podziałem na koszty pokryte z własnych środków gminy i z dotacji.

W dniu 30.05.2008 r. zawarto umowę nr SL/59/KR/MSWiA/2008 między Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowanym przez Dyrektora Biura ds. Usuwania Klęsk Żywiolowych a Gminą Radziechowy-Wieprz reprezentowaną przez Wójta Gminy na przekazanie jednostce samorządu terytorialnego środków publicznych na dofinansowanie zadania własnego związanego z usuwaniem skutków powodzi powstałych w 2007 r. Zgodnie z zawartą umową gminie przyznano dofinansowanie (dotację) na w/w zadanie w wysokości **60.690 zł**, które stanowiło 80 % wartości kosztów zadania, natomiast Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz przeznaczył na w/w zadanie 20 % kosztów realizacji zadania tj. kwotę 15.174,98 zł.

Zgodnie z § 2 zawartej umowy zakończenie wykonania w/w zadania winno nastąpić do dnia 10.06.2008 r., natomiast rozliczenie końcowe dotacji w ciągu 15 dni od daty odbioru końcowego zadania i przesłanie go do MSWiA Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych w Krakowie (§ 6 umowy).

Urząd Gminy otrzymał środki finansowe (dotację) na dofinansowanie realizacji zadania w zakresie usuwania skutków klęsk żywiołowych Decyzją Ministra Finansów nr FS1/4135/36/ORB/08 z dnia 3 lipca 2008 r., które zostały przekazane na wyodrębniony rachunek bankowy Urzędu Gminy Radziechowy-Wieprz w kwocie 141.489 zł w dziale 600 – transport i łączność, rozdział 60078 – usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin).

W związku z otrzymaniem środków przez Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz, dokonano zmian w budżecie Gminy uchwałą Rady Gminy nr XXI/133/08 z 18 marca 2008 w sprawie dokonania zmian w budżecie gminy zwiększono dochody w dziale 600 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących o kwotę 150.000 zł oraz Zarządzeniem nr 46/2008 z dnia 18 marca 2008 r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy w 2008 r. zwiększono plan dochodów i wydatków o kwotę 150.000 zł w dziale 600 transport i łączność rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących

gmin, zwiększono plan wydatków dział 600, rozdział 60078, § 4270 zakup usług remontowych o kwotę 187.500 zł tak aby przyjęte i wydatkowane środki finansowe były zgodne z otrzymanymi MSWiA.

Otrzymane środki finansowe na usuwanie skutków klęsk żywiołowych z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji (kwota 141.489 zł.) oraz zabezpieczone środki własne przez Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz na powyższe zadania zostały faktycznie wydatkowane, zgodnie z przeznaczeniem, faktura VAT nr 13/08/VAT wystawiona przez P.W. „MATBUD” ul Węglowa 5 34-300 Żywiec Faktura została zapłacona przelewem z dnia 24.06.2008 r. na kwotę 176.864,50 zł.

W trakcie kontroli Urzędu Gminy Radziechowy-Wieprz dokonano oględzin wyremontowanych zadań w dniach: 16 i 22 września 2009 r. stwierdzono, że zakres robót, a także materiały użyte do robót są zgodne z zawartymi umowami i dokumentacjami technicznymi.

Zamówienia publiczne

Na zadania pod nazwą:

- zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra
 - zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna.
1. Umowa nr 80/2008 z dnia 14 maja 2008 r. na kwotę brutto 176.864,50 zł zawarta pomiędzy Wójtem Gminy Radziechowy-Wieprz a konsorcjum firm tj. Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „MATBUD” ul Węglowa 5 34-300 Żywiec-lider konsorcjum oraz FUH WGB Wojciech Gawęł, ul. Obrońców Węgierskiej Górki 20 a – partner konsorcjum na wykonanie :
- zabezpieczenia uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra
 - zabezpieczenia podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego na podstawie ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655).

Ogłoszenie o zamówieniu zostało zamieszczone w Biuletynie Zamówień Publicznych z dnia 4.04.2008 r. pod numerem 68796, na stronie internetowej gminy oraz tablicy ogłoszeń.

Wpłynęły 2 ważne oferty oraz 2 niespełniające warunków udziału w postępowaniu. Kierując się kryteriami zawartymi w specyfikacji istotnych warunków zamówienia wybrano ofertę najkorzystniejszą.

Uwagi: brak

Na podstawie analizy dokumentów oraz wizji terenowej wyremontowanych zadań:

- zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej – ul. Za Wodą w miejscowości Bystra,
 - zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej – „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna,
- stwierdza się, że dotacja udzielona Urzędowi Gminy Radziechowy-Wieprz na usuwanie skutków klęsk żywiołowych z 2007 r. **została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.**

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 po przeczytaniu i obustronnym podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Gminy Radziechowy-Wieprz, egzemplarz nr 2 otrzymuje Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Kierownika jednostki kontrolowanej poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do treści protokołu, przed jego podpisaniem oraz o prawie odmowy podpisania protokołu. Jednocześnie poinformowano kierownika jednostki kontrolowanej, że odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Kierownik kontrolowanej jednostki został poinformowany o przysługującym mu prawie wniesienia wyjaśnień, co do treści zawartych w niniejszym protokole do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Radziechowy, dnia *1 października* 2009 r.

Podpisy:

Jednostka kontrolowana:

mgr inż. Grzegorz Figura
.....
mgr Barbara Piętrzyńska
.....

URZĄD GMINY
Radziechowy-Wieprz
Wieprz 700, 34-381 Radziechowy
pow. żywiecki – woj. śląskie
tel./fax 033 867-66-10

Kontrolujący:

[Signature]
.....
[Signature]
.....

Katowice, 8 października 2009 r.

ZK/I/0932/32/09

URZĄD GMINY
Radziechowy-Wieprz
Wpłynęło dnia 20.10.2009
Nr 5753/09
7.6 + p. 01/02 o
podpis

Pan
Grzegorz Figura
Wójt Gminy Radziechowy-Wieprz
Urząd Gminy Radziechowy-Wieprz
Wieprz 700
34-381 Radziechowy

Informacja pokontrolna

W ramach przeprowadzonej kontroli w zakresie prawidłowości wykorzystania środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w roku 2008 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych na zadania pn.:

- zabezpieczenie uszkodzonego korpusu drogi gminnej ul. Za Wodą w miejscowości Bystra,
- zabezpieczenie podmytej podbudowy na całej nawierzchni i utwardzenie nawierzchni na drodze gminnej „Na Bór” w miejscowości Juszczyzna,

nie stwierdzono nieprawidłowości, w związku z powyższym odstąpiono od sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

DYREKTOR WYDZIAŁU

Grzegorz Kamiński

Do wiadomości:
Wydział Kontroli i Audytu