

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Urzędu Gminy Sieroszewice z siedzibą ul. Ostrowska 65, 63-405 Sieroszewice o numerze Regon 000546259 zwanego dalej „Urzędem” lub „Gminą”.

Wójtem Gminy Sieroszewice wybranym w wyborach, które odbyły się 4 listopada 2018 roku jest pan Anatol Piaskowski.

Skarbnikiem jest pani Karolina Kałużna powołana Uchwałą Nr XXXVI/283/2018 Rady Gminy Sieroszewice z dnia 28 czerwca 2018 roku w sprawie powołania skarbnika Gminy Sieroszewice.

Kontrolę przeprowadziła Ilona Obiegły – główny specjalista w Departamencie Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego, nr DKO-I.087.602.2018 z dnia 13 grudnia 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 14 grudnia 2018 r.

Kontrolę problemową przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej otrzymanej na realizację zadania objętego umową nr DR 434/2017 z dnia 13 listopada 2017 r.

(dowód: akta kontroli, s.1-5)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

### **1. Sprawy formalno-organizacyjne**

Osobą odpowiedzialną za realizację i rozliczenie zadania pn. „*System nagłośnieniowy – szansa rozwoju kulturalnego i integracji mieszkańców wsi Psary*” był Wójt Gminy Sieroszewice – pan Czesław Tadeusz Berkowski.

Skarbnikiem Gminy Sieroszewice była pani Teresa Grzeszczyk, powołana uchwałą nr 57/91 Rady Gminy w Sieroszewicach z dnia 27 czerwca 1991 r. w sprawie powołania skarbnika gminy.

(dowód: akta kontroli, s. 6-7)

## 2. Postanowienia Umowy i ich realizacja

Na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2016 poz. 1870 ze zm.),
- uchwały Nr XXXVII/886/17 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 października 2017 roku w sprawie: wyrażenia zgody na przekazania przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach V edycji konkursu „Odnowa wsi szansa dla aktywnych sołectw”,
- regulaminu konkursu „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw” stanowiącego załącznik do Uchwały Zarządu Województwa Wielkopolskiego Nr 4018/2017 z dnia 14 lipca 2017 r.,

w dniu 13 listopada 2017 r. została zawarta umowa Nr DR 434/2017, zwana dalej „Umową”, pomiędzy Województwem Wielkopolskim, w imieniu którego działali:

1. Wojciech Jankowiak – Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego
  2. Krzysztof Grabowski – Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego
- zwanym dalej „Dotującym”,

a Gminą Sieroszewice (...) reprezentowaną przez - Czesława Berkowskiego -Wójta  
zwaną dalej „Dotowanym”.

W Umowie zapisano m.in.:

- w § 1 ust.1 - „*Przedmiotem umowy jest udzielenie z budżetu Województwa Wielkopolskiego pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn. „System nagłośnieniowy – szansa rozwoju kulturalnego i integracji mieszkańców wsi Psary”, zgodnie z Uchwałą nr XXXVII/886/17 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 października 2017 r. w sprawie: wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach V edycji konkursu „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw.”*

- w § 3 ust. 1 – „Dotujący na współfinansowanie projektu zobowiązuje się do przekazania Dotowanemu dotacji celowej w kwocie 5 000 zł (słownie: pięć tysięcy złotych).”
- w § 3 ust. 2 – „Kwota dotacji celowej (...) nie może przekroczyć 50% kosztów kwalifikowalnych projektu”.
- w § 3 ust. 3 – „Dotowany w ramach realizacji projektu zobowiązany jest zapewnić wkład własny na pokrycie wydatków związanych z jego wykonaniem w wysokości nie mniejszej niż 50 % kosztów kwalifikowanych projektu”.
- w § 3 ust. 4 – „Środki finansowe w wysokości określonej w § 3 ust.1 umowy zostaną przekazane na rachunek bankowy Dotowanego w (... ..) w terminie 30 dni kalendarzowych, licząc od dnia zawarcia niniejszej umowy”.
- w § 5 ust. 1 – „Podstawą rozliczenia przekazanej dotacji celowej jest „Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania”, sporządzone w terminie określonym w § 2 ust 3 niniejszej umowy”.
- w § 9 ust. 1 – „Dotacja celowa niewykorzystana w terminie wskazanym w §2 ust. 2 umowy, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości, podlega zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych w terminach i na zasadach określonych w art. 251 ust 3 i 5 oraz art. 252 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych”.

(dowód: akta kontroli, s. 8-13)

## **2.1. Zakres zadań objętych finansowaniem dotacji**

Zgodnie z Umową dotacja celowa przeznaczona była na współfinansowanie realizacji zadania pn. „**System nagłośnieniowy – szansa rozwoju kulturalnego i integracji mieszkańców Psary**”, które zgodnie ze złożonym w dniu 21.08.2017 r. do Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, zwanego dalej „DR” *Wnioskiem o dofinansowanie projektu* w ramach V edycji konkursu „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw”, obejmowało zakup: 2 kolumn aktywnych 1000W, subwoofera aktywnego 1200-3000W, miksera Studiomaster CLUB XS10, zestawu 2 mikrofonów bezprzewodowych Shure BLX288/PG 58, przewodów mikrofonowych (10m - 2 szt., 6m - 1 szt. 3m - 2 szt.), 2 statywów kolumnowych, przewodów (2x Jack 6,3 mm - Jack 3,5mm 3m),

przedłużacza bębnowego (20m), listwy zasilającej (6-gniazdowej) celem podniesienia standardu i jakości życia społeczności lokalnej.

Termin wykonania prac oraz zakończenia realizacji projektu określono w Umowie do dnia 15 grudnia 2017 r.

(dowód: akta kontroli, s.14-19)

## **2.2. Realizacja Umowy w zakresie:**

### **a) zgodności wykonanych zadań z zakresem określonym w umowie,**

W dniu 22 listopada 2017 r. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „**System nagłośnieniowy – szansa rozwoju kulturalnego i integracji mieszkańców wsi Psary**” Gmina otrzymała środki dotacji celowej w kwocie 5 000 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że Gmina wykorzystwała środki dotacji celowej zgodnie z zakresem działań, określonym dla tego zadania.

(dowód: akta kontroli, s.20)

### **b) prawidłowego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji,**

Całkowita wartość zadania (wydatki kwalifikowalne) wyniosła 10 271,99 zł,

w tym:

- 5 000,00 zł - dotacja celowa z budżetu Województwa Wielkopolskiego,
- 4 271,99 zł - środki własne Gminy,
- 1 000,00 zł - fundusz sołecki.

Środki otrzymanej dotacji wykorzystano w całości na realizację zadania i zapłatę za:

1. Fakturę VAT nr FA/002295/11/2017/A wystawioną w dniu 22.11.2017 r. przez: Muzyczny.pl. M. Ostrowski sp. J., al. Armii Krajowej 5, 50-541 Wrocław, na kwotę 5 723,00, w tym z dotacji 3 598,00 zł, opłaconą w dniu 30.11.2017 r. za zakup 2 kolumn aktywnych i 2 mikrofonów bezprzewodowych (w zestawie).
2. Fakturę nr 1/12/2017 wystawioną w dniu 01.12.2017 r. przez: Stagebox.pl sprzęt audio Rafał Januszczyk Prolaud, ul. Konopnickiej 29, 44-240 Żory, na kwotę 2 630,00 zł, w tym 1 402,00 z dotacji, opłaconą w dniu 06.12.2017 r. za zakup kolumny basowej (subwoofer aktywny).

Pozostałe koszty poniesione w ramach zadania dokumentują faktury:

1. VAT 805/11/2017 wystawiona w dniu 23.11.2017 r. przez: Disco Service Mirosław Woźnica ul. Raszkowska 45, 63-400 Ostrów Wlkp., na kwotę 628,99 zł, opłacona w całości ze środków własnych Gminy w dniu 29.11.2017 r. za zakup 2 statywów kolumnowych i przewodów (poz.: E, G, I *Zestawienia rzeczowo-finansowego projektu*).
2. VAT nr FAF/000366/2017 wystawiona w dniu 22.11.2017 r. przez: Bratpol Huzarski Roman, Wielkie Garbary 17, 87-100 Toruń, na kwotę 1 020,00 zł, opłacona w całości ze środków własnych Gminy (1 000,00 zł – mikser – wydatek kwalifikowalny, 20,00 zł - transport - wydatek niekwalifikowalny, pozaprojektowy) w dniu 28.11.2017 r. za zakup miksera Studiomaster Club XS10.
3. VAT nr FA/141/11/2017/S wystawiona w dniu 27.11.2017 r. przez: Grzegorz Piątek Firma Handlowo-Usługowa "Power-Tech", ul. Stefana Rogozińskiego 42, 44-100 Gliwice, na kwotę 38,70 zł, opłacona w całości ze środków własnych Gminy w dniu 29.11.2017 r. za zakup kabla (6-metrowego).
4. VAT 2162/MAG/2017 wystawiona w dniu 01.12.2017 r. przez: Arco Arkadiusz Kidoń, ul. Ostrowska 4F, 63-405 Rosoczycza, na kwotę 163,00 zł, opłacona w całości ze środków własnych Gminy w dniu 06.12.2017 r. za zakup przedłużacza bębnowego 20m.
5. VAT nr 794/11/2017 wystawiona w dniu 27.11.2017 r. przez: Automatyka - Krzysztof Białowąs, Kazimierzówka 37, 21-040 Świdnik, na kwotę 88,30 zł, opłacona w całości ze środków własnych Gminy w dniu 30.11.2017 r. za zakup listwy zasilającej (6-gniazdowej).

**c) terminowego wykonania i rozliczenia zadania,**

W wyniku analizy dokumentacji dotyczącej realizacji zadania ustalono, że:

- zadanie zrealizowano terminowo,
- środki dotacji wydatkowano w terminie określonym Umową,
- zadanie rozliczono terminowo (zgodnie z Umową).

**d) prawidłowości i terminowości zwrotu dotacji w przypadku jej niewykorzystania w całości lub niezgodnie z przeznaczeniem.**

Gmina Sieroszewice wykorzystwała środki dotacji celowej zgodnie z przeznaczeniem, w terminie określonym w Umowie.

(dowód: akta kontroli, s. 21-34)

### **2.3. Prawidłowość postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację dotowanego zadania**

W Urzędzie Gminy Sieroszewice obowiązywał *Regulamin udzielania zamówień publicznych których wartość zawiera się w wyrażonej w złotych równowartości kwoty 15 000 do 30 000 euro – art.4 pkt 8 ustawy pzp*, stanowiący załącznik do Zarządzenia nr 44/2015 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 9 marca 2015 r., zgodnie z którym dla zamówień poniżej wartości 15 000 euro netto zapisy ww. regulaminu nie miały zastosowania. Kalkulację kosztów projektu przeprowadzono zgodnie z zasadami określonymi w regulaminie V edycji konkursu „Odnowa wsi szansą dla aktywnych sołectw”.

(dowód: akta kontroli s. 35-191)

### **3. Ewidencja dochodów i wydatków z dotacji w księgach rachunkowych Urzędu**

#### **3.1. Ewidencja dotacji według postanowień umowy i przyjętych w Urzędzie zasad (polityki) rachunkowości**

W Gminie Sieroszewice obowiązywało *Zarządzenie nr 257/2017 Wójta Gminy Sieroszewice z dnia 11 maja 2017 roku w sprawie wprowadzenia Zasad (polityki) Rachunkowości w Urzędzie Gminy Sieroszewice*. W wyniku analizy zapisów ewidencji księgowej za 2017 r. stwierdzono, że operacje księgowe dochodów i wydatków dotyczących badanej dotacji, ewidencjonowano zgodnie z przyjętym zakładowym planem kont, z zachowaniem ustawy o rachunkowości i zgodnie z treścią operacji, tj. na następujących kontach księgowych:

- dochody na koncie księgowym jednostki: 901-921-92195-2710-00 - Dochody budżetu/ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego/ Pozostała działalność/ Dotacja
- wydatki na koncie księgowym jednostki: 130-921-92195-4210-01 - Rachunek bieżący jednostki/ Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego/ Pozostała działalność/ Wydatki - zakup materiałów-syst. nagłośnieniowy Psary (dotacja, środki własne Gminy, fundusz sołecki).

Wyodrębniona ewidencja analityczna dochodów i wydatków umożliwiła ustalenie celu, na jaki dotacja została wykorzystana.



Zakupione w ramach projektu wyposażenie zostało zaewidencjonowane w księdze inwentarzowej oraz przekazane do używania sołectwu Psary (*Protokół przekazania sprzętu nagłośniającego w dniu 22 grudnia 2017 r.*).

(dowód: akta kontroli s. 192-200)

#### **4. Terminowość i rzetelność sprawozdania z wykonania zadania objętego dotacją**

*Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania* przedłożone zostało do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego terminowo. W wyniku analizy kontrolujący stwierdził, że Gmina sporządziła dokument w sposób rzetelny i staranny oraz poprawnie przedstawiła koszty całkowite zrealizowanego zadania.

(dowód: akta kontroli s. 201-214)

#### **5. Oględziny miejsca realizacji zadania**

W wyniku dokonanych w toku kontroli oględzin zrealizowanego zadania, stwierdzono, że zakres prac określony w *Zestawieniu rzeczowo – finansowym projektu* został wykonany.

W ramach zadania świetlicę wiejską w Psarach wyposażono w sprzęt nagłośnieniowy składający się z: 2 kolumn aktywnych o mocy 1000 W, 1 kolumny basowej (subwoofer basowy) o mocy 3000 W, 1 miksera, 2 mikrofonów bezprzewodowych (w zestawie), 2 przewodów mikrofonowych 10-metrowych do połączenia kolumn z mikserem, 2 przewodów mikrofonowych 3-metrowych do połączenia zestawu mikrofonów bezprzewodowych z mikserem, 1 kabla 6-metrowego do połączenia kolumny basowej z mikserem, 2 statywów do kolumn, kabla 3-metrowego do połączenia komputera z mikserem, przedłużacza bębnowego 20-metrowego oraz listwy zasilającej 6-gniazdowej. Wszystkie przedmioty zostały oznakowane, zgodnie z wymogami wynikającymi z umowy dotacyjnej. Wszystkie przedmioty zostały oznakowane zgodnie z zapisami § 6 ust. 1 umowy dotacyjnej.

Z oględzin miejsca realizacji zadania sporządzono dokumentację fotograficzną.

(dowód: akta kontroli s. 215-217)

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

Kontrolujący poinformował wójta - pana Anatola Piaskowskiego o przysługującym mu prawie:

- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli (a przed jego podpisaniem), pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli (§ 36 ust. 1 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 r.),
- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli, z własnej inicjatywy dodatkowych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w protokole (§6 ust. 8 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnego uzasadnienia tej odmowy. W przypadku złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin 5 dni roboczych do złożenia odmowy podpisania protokołu liczy się od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego dotyczącego rozpatrzenia zastrzeżeń (§ 35 ust. 1 i 2 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli).

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej panu Anatolowi Piaskowskiemu - Wójtowi Gminy Sieroszewice w dniu 04.01.2019 r.

W przypadku nieskorzystania z prawa do odmowy podpisania protokołu lub prawa do wniesienia zastrzeżeń, protokół należy podpisać (zaleca się również zaparafowanie każdej jego strony), opatrzyć datą, a następnie przekazać kontrolującemu podpisany egzemplarz protokołu w terminie 10 dni roboczych od daty jego otrzymania (§ 33 ust. 1 przywołanego wyżej Regulaminu Kontroli).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli jednostki pod poz. 4.



Poznań, 27.12.2018 r.

kontrolujący:

GLÓWNY SPECJALISTA

*Ilona Obiegły*

/Ilona Obiegły/

Urząd Gminy Sieroszewice

Wójt

Wójt Gminy

*Anatol Piaskowski*

/Anatol Piaskowski/

*Sieroszewice 07.01.2019r.*

/miejsowość, data/

Pokwitowanie odbioru protokołu kontroli

Wójt Gminy

*Anatol Piaskowski*

*07.01.2019r.*

/data, imię i nazwisko kierownika jednostki/