

Protokół

z kontroli doraźnej przeprowadzonej w dniu 11 stycznia 2011 roku w Urzędzie Gminy w Pacanowie w zakresie wykorzystania środków dotacji przyznanych Gminie Pacanów w 2010 r. w ramach sfinansowania wydatków związanych z prowadzoną akcją przeciwpowodziową.

Kontrolę przeprowadził Zespół Pracowniczy Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego, w składzie:

- Radosław Kowalski - Wydział Finansów i Budżetu,
- Agnieszka Adamus - Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, działający na podstawie upoważnień nr 6/10 wydanego przez Dyrektora Wydziału Finansów i Budżetu oraz 13/10 wydanego przez Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Koordynatorem kontroli jest Wydział Finansów i Budżetu.

Informacji i wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała Pani Dorota Kochanowicz – Skarbnik Gminy Pacanów.

Wykaz aktów prawnych:

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157, poz. 1240 ze zm.);
2. Ustawa z dnia 24 czerwca 2010 r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 r. (Dz. U. Nr 123, poz. 835 ze zm.).

Ustalenia szczegółowe:

W związku z zaistniałą w roku 2010 sytuacją kryzysową spowodowaną powodzią, w dniu 9 lipca weszła w życie ustawa z dnia 24 czerwca 2010r. o szczególnych rozwiązaniach związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2010 r., regulująca m.in.: sposób przyznawania jednostkom samorządu



terytorialnego pomocy finansowej w formie dotacji celowych. Wojewoda Świętokrzyski przyznała Gminie Pacanów środki finansowe w formie dotacji, pochodzącej z rezerwy celowej budżetu państwa z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzoną bieżącą akcją przeciwpowodziową.

Na realizację przedmiotowego zadania z budżetu państwa dla Gminy Pacanów przeznaczone zostały środki dotacji w ramach działu 754 - Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdziału 75478 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, §2030 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację bieżących zadań własnych gmin w łącznej kwocie 307.411,00 zł. Dotacje zostały przyznane zgodnie z decyzjami Wojewody Świętokrzyskiego Nr FN.I.3011.1-062/10 z dnia 24.05.2010r. w kwocie 100.000,00 zł, Nr FN.I.3011.1-078/10 z dnia 31.05.2010r. w kwocie 100.000,00 zł, Nr FN.I.3011.1-085/10 z dnia 07.06.2010r. w kwocie 50.000,00 zł, Nr FN.I.3011.1-171/10 z dnia 23.07.2010r. w kwocie 57.411,00 zł, z przeznaczeniem na sfinansowanie wydatków związanych z prowadzoną akcją przeciwpowodziową w trakcie powodzi w maju i czerwcu 2010 roku.

Powyższe środki dotacji zostały wprowadzone do budżetu gminy zarządzeniem Wójta Gminy Pacanów Nr 52/10 z dnia 26.05.2010r. (100.000,00 zł), zmienionym Uchwałą Rady Gminy Nr LXIII/298/10 z dnia 09.06.2010r., oraz zarządzeniami Wójta Gminy Pacanów Nr 59/10 z dnia 31.05.2010r. (100.000,00 zł), Nr 63/10 z dnia 08.06.2010r. (50.000,00 zł), Nr 102/10 z dnia 27.07.2010r. (57.411,00 zł).

Wydział Finansów i Budżetu ŚUW przekazał środki dotacji na rachunek Urzędu Gminy w Pacanowie w dniu 24.05.2010r. w kwocie 100.000,00 zł, w dniu 31.05.2010r. w kwocie 100.000,00, w dniu 07.06.2010r. w kwocie 50.000,00 zł, oraz w dniu 26.07.2010r. w kwocie 57.411,00 zł.

[Dowód akta kontroli: karty 1 - 24]

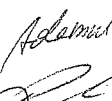


Z przedstawionej kontrolującym ewidencji księgowej konta 130 oraz zgodnie ze sporządzonym przez Skarbnika Gminy zestawieniem wyniku, że w ramach prowadzonej akcji przeciwpowodziowej wydatkowano łącznie 375.959,20 zł, w ramach rozdziału 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, w tym całość przyznanych środków dotacji w wysokości 307.411,00 zł. Gmina przeznaczyła na ten cel środki własne w wysokości 68.548,20 zł.

Struktura wydatków gminy w rozdziale 75478 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych w roku 2010 w związku z prowadzona akcją przeciwpowodziową kształtowała się w sposób następujący:

Paragraf	Plan	Wykonanie		Razem
		Udział środków własnych	Udział środków dotacji	
4010 - Wynagrodzenia osobowe pracowników	10 201,78	10 201,78	0,00	10 201,78
4110 - Składki na ubezpieczenia społeczne	1 540,50	1 540,50	0,00	1 540,50
4120 - Składki na Fundusz Pracy	219,98	219,98	0,00	219,98
4210 - Zakup materiałów i wyposażenia	38 126,90	5 948,14	32 178,76	38 126,90
4220 - Zakup środków żywności	43 949,08	0,00	43 949,08	43 949,08
4270 - Zakup usług remontowych	4 026,00	4 026,00	0,00	4 026,00
4300 - Zakup usług pozostałych	277 170,21	45 886,35	231 283,16	277 169,51
4410 - Podróże służbowe krajowe	725,45	725,45	0,00	725,45
RAZEM	375 959,90	68 548,20	307 411,00	375 959,20

Czynnościom kontrolnym poddano sposób wykorzystania środków dotacji oraz własnych gminy, na podstawie losowo wybranych dowodów księgowych wykazanych w ewidencji księgowej w paragrafach 4210 - Zakup

materiałów i wyposażenia, 4220 – Zakup środków żywności oraz 4300 – Zakup usług pozostałych.

W ramach paragrafu 4210 – Zakup materiałów i wyposażenia wydatkowano łącznie 38.126,90 zł, z czego ze środków dotacji kwotę 32.178,76 zł, zaś ze środków własnych gminy kwotę 5.948,14 zł. Wydatki w tym paragrafie dotyczyły głównie zakupu paliwa do samochodów biorących udział w akcji ratowniczej, kruszywa przeznaczonego do utwardzenia dróg dojazdowych do wałów przeciwpowodziowych. Sprawdzeniu poddano dowody księgowe (faktury, rachunki) na kwotę 17.134,71 zł, tj. 44,95% wykorzystanych środków w omawianym paragrafie, co zostało wykazane w poniższej tabeli:

Nr dokumentu	Data wystawienia	Tytułem	Kwota brutto	Data zapłaty
4810/10/7404	21.05.2010	zakup paliwa	792,61	02.06.2010
4808/10/7404	21.05.2010	zakup paliwa	297,24	02.06.2010
4812/10/7404	21.05.2010	zakup paliwa	475,20	02.06.2010
5628/10/7404	06.06.2010	zakup paliwa	515,50	16.06.2010
5626/10/7404	06.06.2010	zakup paliwa	242,60	16.06.2010
5625/10/7404	06.06.2010	zakup paliwa	384,28	16.06.2010
5715/10/7404	08.06.2010	zakup paliwa oraz oleju silnikowego	529,34	21.06.2010
7692/10/7404	10.07.2010	zakup paliwa	285,61	28.07.2010
5980/10/7404	12.06.2010	zakup paliwa	263,02	28.07.2010
4701/10/7404	19.05.2010	zakup paliwa	336,17	01.06.2010
4611/10/7404	17.05.2010	zakup paliwa	339,40	31.05.2010
7176/10/7404	01.07.2010	zakup paliwa	397,00	15.07.2010
5597/10/7404	06.06.2010	zakup paliwa	235,65	02.07.2010
196/07/10	21.07.2010	zakup rur betonowych zbrojonych w celu usunięcia rozlewisk wodnych powstałych w wyniku wypełnienia się wodą starego koryta Wisły	3 905,00	17.08.2010
	20.05.2010	zakup kart telefonicznych	75,00	28.05.2010
3108/2010/RSB	19.05.2010	zakup latarek	39,90	28.05.2010

2/2010	21.05.2010	zakup paliwa	1 600,80	31.05.2010
3/2010	21.05.2010	zakup paliwa	173,20	31.05.2010
19/2010	16.04.2010	zakup kruszywa z transportem w ramach utwardzenia dróg dojazdowych do wałów przeciwpowodziowych	6 246,79	19.05.2010
RAZEM			17 134,31	

W paragrafie 4220 – Zakup środków żywności wydatkowano w związku z prowadzoną akcją przeciwpowodziową środki w wysokości 43.949,08 zł, w całości w ramach udzielonych dotacji. Wydatki w tym paragrafie dotyczyły zakupu posiłków regeneracyjnych oraz artykułów żywnościowych dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe. Sprawdzeniu poddano dowody księgowe (faktury, rachunki) na kwotę 42.762,24 zł, tj. 97,30% wykorzystanych środków w omawianym paragrafie, co zostało wykazane w poniższej tabeli:

Nr dokumentu	Data wystawienia	Tytułem	Kwota brutto	Data zapłaty
19/2010/BAR	10.06.2010	zakup posiłków regeneracyjnych oraz żywności dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	18 657,68	16.06.2010
FA/3/05/2010	21.05.2010	zakup art. żywnościowych dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	2 557,54	02.06.2010
1/05/2010	21.05.2010	zakup posiłków regeneracyjnych dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	4 797,02	02.06.2010
Nr 15	21.05.2010	zakup posiłków regeneracyjnych oraz żywności dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	6 757,48	31.05.2010
FA/1/06/2010	10.06.2010	zakup art. żywnościowych dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	2 604,88	02.07.2010
2/06/2010	10.06.2010	zakup posiłków regeneracyjnych dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	3 747,68	02.07.2010
16/2010/BAR	24.05.2010	zakup posiłków regeneracyjnych oraz żywności dla osób zabezpieczających wały przeciwpowodziowe	3 639,96	02.07.2010
RAZEM			42 762,24	

W paragrafie 4300 – Zakup usług pozostałych wydatkowano środki w wysokości 277.169,51 zł, z czego ze środków dotacji kwotę 231.283,16 zł, zaś ze środków własnych gminy 45.886,35 zł. Wydatki w tym paragrafie dotyczyły zakupu usług robót wykonywanych z wykorzystaniem sprzętu ciężkiego (odmulania rowów, odwodnienia zalanych terenów, transportu piachu). Sprawdzeniu poddano dowody księgowe (faktury, rachunki) na kwotę 263.394,77 zł, tj. 95,03% wykorzystanych środków w omawianym paragrafie, co zostało wykazane w poniższej tabeli:

Nr dokumentu	Data wystawienia	Tytułem	Kwota brutto	Data zapłaty
37/2010	08.06.2010	zakup i transport piachu	17 568,00	02.07.2010
28/2010	21.05.2010	zakup i transport piachu	106 066,80	31.05.2010 - 40.000 zł, 10.06.2010 - 50.000 zł, 16.06.2010 - 16.066,80 zł
148/D/2010	18.06.2010	praca koparko-ładowarki JCB oraz samochodu ciężarowego	9 651,79	02.07.2010
20/2010	15.07.2010	załadunek i transport piachu na wały przeciwpowodziowe na rzece Wiśla	11 880,00	13.08.2010
19/08/2010	16.08.2010	wykonanie tymczasowego rowu odwadniającego na terenie zalanych gruntów i budynków w miejscowości Rataje Słupskie	4 500,00	13.09.2010
4/2010	12.11.2010	usługa odwodnienia zalanych terenów, odmulania rowów, zakładania przepustów, załączono protokół z wykonania prac	10 151,00	30.11.2010
3/2010	28.10.2010	usługa odwodnienia zalanych terenów, odmulania rowów, zakładania przepustów, załączono protokół z wykonania prac	24 479,00	02.11.2010
4/2010	21.05.2010	transport piachu ciężkim sprzętem na wały wiślane w celu zabezpieczenia	54 900,00	31.05.2010 - 10.000 zł, 10.06.2010 - 34.000 zł, 16.06.2010 - 10.900 zł
1/2010	21.05.2010	praca sprzętu ciężkiego (koparko-ładowarki JCB, samochodu TATRA, ciągnika rolniczego) oraz osób podczas akcji ratowniczej zabezpieczającej wały wiślane	22 642,68	31.05.2010 - 7.334,07 zł, 07.06.2010 - 15.308,68 zł
FA/25/2010	21.05.2010	praca koparki podczas akcji ratowniczej	1 555,50	01.06.2010
RAZEM			263 394,77	

Ustalono, że na analizowanych fakturach będących podstawą poczynionych wydatków widniały podpisy osób dokonujących ich sprawdzenia pod względem formalno – rachunkowym i merytorycznym oraz zatwierdzających środki do wypłaty z podaniem klasyfikacji budżetowej.

[Dowód akta kontroli: karty 25 - 133]

Wnioski:

1. Otrzymane z budżetu państwa środki dotacji dotyczące bieżącej akcji przeciwpowodziowej wykorzystane zostały zgodnie z przeznaczeniem.
2. Gmina zapewniła udział środków własnych w kwocie 68.548,20 zł.
3. Zobowiązania wynikające z faktur zostały uregulowane w wymaganych terminach i pełnych wysokościach.

Na okoliczność przeprowadzenia kontroli sporządzono niniejszy protokół kontroli w trzech identycznych egzemplarzach.

Na podstawie art. 44 ustawy z dnia 23 stycznia 2009r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) Wójtowi Gminy przysługuje prawo odmowy podpisania niniejszego protokołu oraz 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.

Niniejszy protokół liczy 8 kolejno numerowanych i parafowanych stron.

Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowany został w ewidencji kontroli prowadzonej w Urzędzie Gminy w Pacanowie pod numerem 1/2011.

Kielce, 2011-01-18



Kontrolowany:

Kontrolujący:

Agnieszka Adamus

Agnieszka Adamus

Radosław Kowalski

Radosław Kowalski

Niniejszy protokół otrzymałam/em:

WOJT GMINY

.....
/data i podpis/

GMINA PACANÓW
Ul. Radziwiłłowska 2
28-133 Pacanów
Regon 291010547
NIP 655-17-90-515