

**URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO**

DO UŻYTKU SŁUŻBOWEGO

Protokół kontroli

Gminy Wiskitki z siedzibą przy ul. Kościuszki 1, 96-315 Wiskitki (zwanej w dalszej części Gminą).

Zgodnie z Uchwałą Nr XI/50/93 Rady Gminy w Wiskitkach z dnia 9 września 1993 r. w sprawie wyboru Wójta stwierdzono wybór Pana Franciszka Miastowskiego na funkcję Wójta.

(dowód kontroli str. 3-4)

Na podstawie Uchwały Nr 22 Rady Gminy Wiskitki z dnia 8 września 1994 r. w sprawie powołania Sekretarza Gminy Wiskitki Pani Danuta Sienkiewicz została powołana na stanowisko Sekretarza Gminy Wiskitki, uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

(dowód kontroli str. 5-6)

Na podstawie Uchwały Nr 32 Rady Gminy Wiskitki z dnia 27 października 1994 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Pani Marianna Rabczyńska została powołana na stanowisko Skarbnika Gminy w Wiskitkach, uchwała weszła w życie z dniem podjęcia.

(dowód kontroli str. 7-8)

Kontrolę w okresie od dnia 11 marca 2010 roku do dnia 12 marca 2010 roku przeprowadziła:

— Beata Łukaszewicz – inspektor w Departamencie Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Mazowieckiego znak KO.0114 – 85/10 z dnia 8 marca 2010 roku.

(dowód kontroli str. 1-2)

Kontrolę przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykorzystania dofinansowania na zakup węży tłocznych, węży tłocznych W 75, walizki medycznej z deską, agregatu prądotwórczego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach, zgodnie z umową Nr ON.BI.I.3011-20-545/09 z dnia 31 lipca 2009 roku.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Urząd Gminy w Wiskitkach we „wniosku o dofinansowanie zadania własnego dotyczącego dofinansowania Ochotniczej Straży Pożarnej ze środków Województwa Mazowieckiego” zwrócił się do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego o dotację celową dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach. Gmina w części II „A” na zadania bieżące wnioskowała o:

L.p.	Nazwa i przedmiot dofinansowania zadania bieżącego	Ilość sztuk	Cena netto za sztukę	Cena brutto za sztukę	Wartość brutto (ilość sztuk x cena brutto)	Kwota dofinansowania ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego	Kwota dofinansowania przez wnioskodawcę
1.	wąż tłoczny	5 szt.	189,00	202,23	1.011,15	910,04	101,11
2.	wąż tłoczny W - 75	5 szt.	259,00	277,13	1.385,65	1.247,09	138,56
	Razem		448,00	479,36	2.386,80	2.157,13	239,67

W części II „B” na zadania inwestycyjne Gmina wnioskowała o:

L.p.	Nazwa i przedmiot dofinansowania zadania bieżącego	Ilość sztuk	Cena netto za sztukę	Cena brutto za sztukę	Wartość brutto	Kwota dofinansowania ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego	Kwota dofinansowania przez wnioskodawcę
1.	walizka medyczna z deską	1 szt.	4.760,00	5.093,20	5.093,20	4.583,88	509,32
2.	agregat prądotwórczy	1 szt.	6.200,00	6.634,00	6.634,00	5.970,60	663,40
	Razem		10.960,00	11.727,20	11.727,20	10.554,48	1.172,72

W kolumnie „udział środków własnych OSP/inne” nie zadeklarowano żadnej kwoty.

W uzasadnieniu wniosku Gmina Wiskitki zapisała: „Wnioskowane urządzenia i materiały pozwolą na bardziej efektywne funkcjonowanie jednostki w skali gminy i powiatu. Zapewnią one również większą skuteczność działań pracowniczych z dziedziny ochrony zdrowia, życia i mienia mieszkańców naszej gminy. Ochotnicze Straże Pożarne mające siedziby na lokalnych wsiach są często pierwszym ogniwem ratowniczym docierającym najwcześniej na miejsce zdarzenia i niosącym pomoc poszkodowanym”.

Pod wnioskiem podpisał się Pan Franciszek Miastowski Wójt Gminy Wiskitki oraz Pani Marianna Rabczyńska Skarbnik Gminy.

(dowód kontroli str. 9-14)

główny *złoty*

W dniu 31 lipca 2009 roku pomiędzy Województwem Mazowieckim a Gminą Wiskitki została zawarta umowa Nr ON.BI.I.3011-20-545/09 w sprawie przekazania datacji celowej na dofinansowanie przez Województwo Mazowieckie zakupu sprzętu specjalistycznego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach (zwana dalej umową), na mocy której Województwo zobowiązało się do dofinansowania zakupu: węży tłocznych, węży tłocznych W 75 (2.157,00), walizki medycznej z deską oraz agregatu prądotwórczego (10.554,00) i przekazania na ten cel na rzecz Gminy dotacji w kwocie 12.711,00 zł.

Integralną część umowy stanowił załącznik, w którym określono wzór rozliczenia wykorzystania przyznanych środków dofinansowania.

Zgodnie z § 2 ust. 1 umowy Gmina miała otrzymać ww. kwotę dofinansowania na konto bankowe w ciągu 14 dni od daty pisemnego poinformowania Województwa o ostatecznym rozstrzygnięciu procedur przetargowych/zakupu.

W myśl § 2 ust. 2 umowy, przyznana kwota dofinansowania powinna być wydatkowana przez Gminę do dnia 30 października 2009 roku.

W myśl § 3 pkt. 1 umowy Gmina miała przedstawić Województwu rozliczenie wykorzystania dotacji w terminie do 27 listopada 2009 r. W przypadku nie przedłożenia rozliczenia lub kopii dokumentów Województwo miało pisemnie wzywać Gminę do ich złożenia.

Ww. rozliczenie powinno zawierać kopie faktur zakupu wraz z kserokopią przelewów/wyciągów bankowych, a w przypadku zwrotu niewykorzystanych w całości lub części dotacji, kopię przelewu do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, potwierdzającą zwrot. Województwo zastrzegło sobie prawo wglądu do oryginałów faktur. Oryginał oraz kopia faktury musi zostać opisana w następujący sposób: „Zakup został sfinansowany /współfinansowany z dotacji przekazanej przez Samorząd Województwa Mazowieckiego (podać pozycje z faktury) w kwocie zł, zgodnie z umową nr ON.BI.I.3011-.../09 z dnia w ramach programu OSP-2009. Zakup został dokonany zgodnie z art. ...ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655)”. (§ 3 ust. 3 umowy).

Stosownie do § 3 ust. 5 umowy, Województwo ma prawo żądać od Gminy przedstawienia dodatkowych informacji i wyjaśnień do rozliczenia.

Do rozliczenia Gmina zobowiązała się załączyć protokoły zdawczo – odbiorcze pomiędzy Gminą a Ochotniczą Strażą Pożarną w Wiskitkach (§ 3 ust. 6 umowy).

Dotację niewykorzystaną w całości lub w części, Gmina była zobowiązana zwrócić do dnia 14 listopada 2009 r. wraz z odsetkami ustawowymi liczonymi od tej daty (§ 3 ust. 7 umowy).

Gmina była zobowiązana zwrócić wraz z odsetkami w wysokości jak dla zaległości podatkowych naliczanych od dnia przekazania środków przez Województwo, na rachunek Urzędu Marszałkowskiego w przypadku: wykorzystania środków niezgodnie z przeznaczeniem, pobrania nienależnie lub w nadmiernej wysokości (§ 3 ust. 8 i 9 umowy).

Zwrotowi podlega ta część dotacji, która została niewykorzystana, została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, nienależnie udzielona lub pobrana w nadmiernej wysokości.

Na podstawie § 3 ust. 13 umowy, Gmina lub Ochotnicza Staż Pożarna zostały zobligowane do przeprowadzenia procedur zakupu zgodnie z przepisami ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655).

W myśl § 4 ust. 1 umowy, Gmina zostało zobowiązana do wykorzystania kwoty 12.711,00 zł wyłącznie na cel, o którym mowa w § 1 umowy tj. zakup: węży tłocznych, węży tłocznych W 75, walizki medycznej z deską oraz agregatu prądotwórczego.

Zgodnie z § 4 ust. 2 umowy, sprzęt specjalistyczny miał zostać przekazany Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach przy udziale przedstawicieli Województwa. W myśl § 4 ust. 4 umowy Gmina lub Ochotnicza Staż Pożarna w Wiskitkach zobowiązały się do umieszczenia na zakupionym sprzęcie, w widocznym miejscu, informacji w formie naklejki z herbem Województwa Mazowieckiego o następującej treści „sprzęt sfinansowany/ współfinansowany ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego”.

Województwo może odstąpić od umowy w przypadku nienależytego wykonania postanowień umowy przez Gminę do 30 października 2009 r. (§ 5 umowy).

W sprawach nieuregulowanych umową, mają zastosowanie przepisy ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249, poz. 2104 ze zm.).

Umowę podpisali przedstawiciele Województwa Pan Ludwik Rakowski Wicemarszałek Województwa Mazowieckiego, Pan Waldemar Kuliński Sekretarz Województwa Dyrektor Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego,

oraz przedstawiciele Gminy Pan Franciszek Grzegorz Miastowski Wójt Gminy Wiskitki i Pani Marianna Rabczyńska Skarbnik Gminy.

(dowód kontroli str. 15-20)

Pismem z dnia 11 sierpnia 2009 r. Gmina poinformowała Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego iż cyt. „Urząd Gminy Wiskitki zwraca się z prośbą o przekazanie środków finansowych na konto Gminy, zgodnie z § 2 umowy [...]

- nr ON.BI.I.3011-20-545/09 – OSP Wiskitki – zakup: węży tłocznych, węży tłocznych W 75 (2.157,00), walizki medycznej z deską oraz agregatu prądotwórczego (10.554,00) i przekazania na ten cel 12.711,00 zł.

Zamówienia w trybie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223 poz. 1655 ze zm.)”.

(dowód kontroli str. 21-24)

Przeznaczenie środków dotacji

Zgodnie z § 1 umowy o dofinansowanie Gmina otrzymała dotację w wysokości 2.157,00 zł oraz 10.554,00 zł na zakup: węży tłocznych, węży tłocznych W 75, walizki medycznej z deską oraz agregatu prądotwórczego aparatu tlenowego.

(dowód kontroli str. 25-26)

W dniu 28 września 2009 r. Gmina Wiskitki podpisała umowę nr 180/09 z firmą HARPOL Sp. z o. o. ze Starej Iwicznej przedmiotem której było dostarczenia sprzętu ppoż. dla Ochotnicza Straż Pożarna Wiskitki zgodnie z ofertą nr 874/P/2009 z dnia 22.09.2009 r. na niżej wymieniony sprzęt:

- wąż tłoczny W 52	5 szt.	829,25 zł,
- wąż tłoczny W 75	5 szt.	1.150,25 zł;
- walizka medyczna z deską	1 szt.	5.114,60 zł;
- agregat prądotwórczy trójfazowy	1 szt.	6.099,00 zł;

na łączną kwotę 13.193,10 zł brutto.1

(dowód kontroli str. 27-30)

Na pytanie kontrolującej, na co zostały wydatkowane środki dotacji przekazanej przez Województwo Mazowieckie zgodnie z umową nr ON. BI.I.3011-20-545/09?

Pani Marianna Rabczyńska Skarbnik Gminy Wiskitki oświadczyła, że „ [...] przyznana dotacja w kwocie 12.711 zł został wydatkowana w kwocie 12.533,50 zł na zakup niżej wymienionego sprzętu dla OSP Wiskitki:

1. wąż tłoczny V52/20 ŁA wzmacniany BEZALIN – szt. 5;
2. wąż tłoczny V75/20 ŁA wzmacniany BEZALIN – szt. 5;
3. zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 z deską – szt. 1;
4. agregat prądotwórczy BENZA TR – 6600 – 1 szt.”

(dowód kontroli str. 31-32)

Termin i wysokość otrzymanej dotacji

Gmina Wiskitki w dniu 25 sierpnia 2009 r. otrzymała przelew z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w wysokości 12.711,00 zł tytułem dotacji dla OSP Wiskitki na doposażenie jednostki zgodnie z umową nr ON.BI.I.3011-20-545/09.

(dowód kontroli str. 25)

Rozliczenie dotacji

W dniu 25 listopada 2009 r. Urząd Gminy nadał list polecony adresowany do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, którym przekazał rozliczenie dofinansowania przez Województwo Mazowieckie zakupu sprzętu specjalistycznego dla OSP z terenu Gminy Wiskitki, które zawierało:

Zestawienie faktur (rachunków)

Lp.	Numer faktury VAT lub/i rachunku	Data wystawienia faktury VAT lub/i rachunku	Nazwa wydatku	Kwota ogólna zadania wynikająca z faktury lub/i rachunku	Datacja celowa ze środków Województwa Mazowieckiego	Data zapłaty za fakturę lub/i rachunek
1.	2726/2009	23.10.2009 r.	Wąż tłoczny V52/20 wzmacniany, zestaw ratownictwa medycznego z deską, agregat prądotwórczy BENZA TR-6600	13.193,10	12.533,50	30.11.2009 r.
	łącznie			13.193,10 zł	12.533,50 zł	

Podsumowanie realizacji dofinansowania:

1. Kwota dotacji określona w § 1 umowy 12.711,00 zł
2. Kwota dotacji przekazanej przez Województwo Mazowieckie 12.711,00 zł
3. Kwota poniesionych łącznie wydatków

pokrytych z dotacji przekazanej	
przez Województwo Mazowieckie	12.533,50 zł
4. Kwota dotacji podlegającej zwrotowi	177,50 zł

Rozliczenie podpisali Pan Franciszek Miastowski Wójt Gminy Wiskitki oraz Pani Marianna Rabczyńska Skarbnik Gminy.

(dowód kontroli str. 33-38)

Za zakupiony sprzęt został wstawiony dowód zakupu w postaci faktury VAT nr 2726/2009/Główny z dnia 23.10.2009 r. opiewająca na kwotę 13.193,10 zł. Faktura została opisana w następujący sposób:

- „zakup (wyd. bieżące) finansowany z dotacji przekazanej przez Samorząd Województwa Mazowieckiego poz. 1,2 ww. faktury w kwocie 1.979,50 zł:
- zakup (wyd. incest.) współfinansowany z dotacji przekazanej przez Samorząd Województwa Mazowieckiego poz. 3,4 ww. faktury w kwocie 10.554,00 zł”.

Zgodnie z umową z nr ON.BI.I.3011-20-545/09 z dnia 31 lipca 2009 r. w ramach programu OSP-2009. Zakup został dokonany zgodnie z art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. – Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2007 r. Nr 223, poz. 1655).

(dowód kontroli str. 39-40. 40a)

Gmina w dniu 3 listopada 2009 r. zwróciła na konto Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie kwotę 177,50 zł tytułem niewykorzystanej dotacji dla OSP Wiskitki (§ 3 ust. 7 umowy o dofinansowanie).

(dowód kontroli str. 25)

Gmina Wiskitki wydatkowała przyznane środki dotacji celowej na dofinansowanie przez Województwo Mazowieckie zakupu sprzętu specjalistycznego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach w kwocie 12.533,50 zł na zakup węży tłocznych, węży tłocznych W 75, walizki medycznej z deską, agregatu prądotwórczego w myśl § 1 umowy Nr ON.BI.I.3011-20-545/09 zawartej w dniu 31 lipca 2009 r.

W dniu 30 października 2009 r. został sporządzony protokół przekazania sprzętu, którym Gmina Wiskitki reprezentowana przez Wójta Gminy Franciszka Miastowskiego oraz Skarbnika Gminy Panią Mariannę Rabczyńską przekazała Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach reprezentowaną przez Prezesa Pana Tadeusza Rogozińskiego oraz Naczelnika Pana Leszka Ładę następujący sprzęt:

Lp.	Opis przedmiotu	Ilość	Wartość brutto
1.	Wąż tłoczny W 52	5	829,25
2.	Wąż tłoczny W 75	5	1.150,25
3.	Walizka medyczna z deską	1	5.114,60
4.	Agregat prądotwórczy trójfazowy	1	6.099,00
	Razem		13.193,10

na własność dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach.

(dowód kontroli str. 41-42)

Pismem z dnia 21 stycznia 2010 r. Urząd Marszałkowski Województwa Mazowieckiego wezwał Urząd Gminy w Wiskitkach do wyjaśniania rozbieżności w przesłanym rozliczeniu dotacji w terminie do dnia 28 stycznia 2010 r.

(dowód kontroli str. 43-44)

Gmina pismem z dnia 26 stycznia 2010 r. przekazała korektę protokołu z dnia 30.1.2009 r. w sprawie przekazania sprzętu zgodnie z podpisaną umową nr ON.BI.I.3011-20-545/09 z dnia 31 lipca 2009 r. dla Ochotniczej Straży w Wiskitkach, którym przekazała następujący sprzęt:

Lp.	Opis przedmiotu	Ilość	Wartość brutto
1.	Wąż tłoczny V 52/20 ŁA wzmacniany BEZALIN	5	829,25
2.	Wąż tłoczny V 75/20 ŁA wzmacniany BEZALIN	5	1.150,25
3.	Zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 z deską	1	5.114,60
4.	Agregat prądotwórczy BENZA TR-6600	1	6.099,00
	Razem		13.193,10

na własność dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach.

(dowód kontroli str. 45-46)

Pismem z dnia 27 stycznia 2010 r. Urząd Gminy Wiskitki złożył korektę rozliczenia dotacji celowej dla OSP Wiskitki do której załączono:

Zestawienie faktur (rachunków)

Lp.	Numer faktury VAT lub/i rachunku	Data wystawienia faktury VAT lub/i rachunku	Nazwa wydatku	Kwota ogólna zadania wynikająca z faktury lub/i rachunku	Datacja celowa ze środków Województwa Mazowieckiego	Data zapłaty za fakturę lub/i rachunek
1.	2726/2009	23.10.2009 r.	Wąż tłoczny V52/20 ŁA wzmacniany BEZALIN, wąż tłoczny V75/20 ŁA wzmacniany BEZALIN, zestaw ratownictwa medycznego PSP R1 z deską, agregat prądotwórczy	13.193,10	12.533,50	30.11.2009 r.

		BENZA TR-6600			
	Łącznie		13.193,10 zł	12.533,50 zł	

Podsumowanie realizacji dofinansowania:

1. Kwota dotacji określona w § 1 umowy 12.711,00 zł
 2. Kwota dotacji przekazanej przez
Województwo Mazowieckie 12.711,00 zł
 4. Kwota poniesionych łącznie wydatków
pokrytych z dotacji przekazanej
przez Województwo Mazowieckie 12.533,50 zł
 4. Kwota dotacji podlegającej zwrotowi 177,50 zł
- Rozliczenie podpisali Pan Franciszek Miastowski Wójt Gminy Wiskitki oraz Pani Marianna Rabczyńska Skarbnik Gminy.

(dowód kontroli str. 47-54)

W dniu 12 marca 2010 roku dokonano oględzin zakupionego sprzętu w ramach dotacji celowej na zakup: węży tłocznych, zestawu do ratownictwa medycznego z deską, agregatu prądotwórczego z Województwem Mazowieckim ON.BI.I.3011-20-545/09. Podczas oględzin stwierdzono, że na zakupionym sprzęcie znajdują się nalepki z herbem Województwa Mazowieckiego o następującej treści „Sprzęt sfinansowany ze środków Samorządu Województwa Mazowieckiego”.

(dowód kontroli str. 55-56)

Na pytanie kontrolującej, czy Gmina zgodnie z § 4 pkt. 2 Umowy Nr ON.BI.I.3011-20-545/09 w sprawie przyznania dotacji celowej na dofinansowanie przez Województwo Mazowieckie zakupu sprzętu specjalistycznego dla Ochotniczej Straży Pożarnej w Wiskitkach poinformowała przedstawicieli Województwa o terminie przekazania sprzętu?

Pan Franciszek Miastowski Wójt Gminy Wiskitki przedłożył notatkę służbową z dnia 28 października 2009 r. Pana Bożeny Kozłowskiej pracownika Gminy odpowiedzialnego za OSP następującej treści: „W dniu dzisiejszym tj. 28.10.2009 roku powiadomiłam telefonicznie Panią Leokadię Denysiuk, że w 30 października b.r. (w piątek) protokółarnie Wójt Gminy prześle Prezesom OSP z terenu Gminy sprzęt ppoż. Zakupiony ze środków Marszałka”.

(dowód kontroli str. 57-58)

Przeprowadzenie niniejszej kontroli odnotowano w książce kontroli pod pozycją nr 4.

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 11 kart sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

(dowód kontroli str. 59-80)

Jeden egzemplarz protokołu kontroli wręczono Panu Franciszkowi Miastowskiemu Wójtowi Gminy Wiskitki w dniu 12 marca 2010 roku.

(dowód kontroli str. 81)

Kontrolująca poinformowała o przysługującym z mocy paragrafu 18 ust. 1 Regulaminu Kontroli stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 1878/220/05 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia 28 września 2005 roku, prawie zgłoszenia umotywowanych zastrzeżeń na piśmie, co do ustaleń zawartych w niniejszym protokole kontroli, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu, ale przed jego podpisaniem.

Jednocześnie Pan Franciszek Miastowski został poinformowany o przysługującym z mocy paragrafu 18 ust. 4 Regulaminu Kontroli, prawie złożenia w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli, tj. do dnia 1 marca 2010 roku wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli.

Pani Franciszek Miastowski został poinformowany o przysługującym z mocy paragrafu 18 ust. 5 Regulaminu Kontroli, prawie odmowy podpisania protokołu kontroli z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli tj. do dnia 19 marca 2010 roku, wyjaśnień przyczyn tej odmowy.

Wiskitki, dnia 12 marca 2010 r.

WÓJT GMINY
[Signature]
Franciszek Grzegorz Mieszkowski

.....
(data i podpis Wójta Gminy)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
w Warszawie
Departament Kontroli
INSPEKTOR

.....
(podpis kontrolujący)

SKARBNIK GMINY
[Signature]

.....
(data i podpis Skarbnika Gminy)