

PROTOKÓŁ POKONTROLNY NR 1/01/2014

09.01.2014r.

(data rozpoczęcia kontroli)

09.01.2014r.

(data zakończenia kontroli)

1. Podstawa kontroli:

- **Procedura kontroli obowiązująca w Wojewódzkim Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Kielcach.**
- **Umowa dotacji nr 177/13 z dnia 31 października 2013r.**

2. Nazwa jednostki i adres:

Gmina Raków, ul. Ogrodowa 1, 26-035 Raków

3. Kontrola dotyczy:

Umowy dotacji nr 177/13 z dnia 31 października 2013 roku na dofinansowanie zadania: **Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć”.**

Planowany efekt rzeczowy: **31.07.2014 r.**

Planowany efekt ekologiczny: **31.07.2014 r.**

Koszt całkowity zadania: 15 500,00 zł (koszty kwalifikowane zadania stanowią wartość 15 500, 00zł) w tym:

2 000, 00zł - własne środki wnioskodawcy;

13 500, 00 zł - dotacja z WFOŚiGW;

Dotacja stanowi 87, 10% wartości kosztów kwalifikowanych zadania.

4. Kontrolę przeprowadzili:

Marian Michalkiewicz-Koordynator Zespołu Kontroli

- upoważnienie nr 1/1/2014 z dnia 08.01.2014r.

Sylwia Lolo-Inspektor

- upoważnienie nr 2/1/2014 z dnia 08.01.2014r.

Obecni w trakcie kontroli przedstawiciele jednostki kontrolowanej Pani:

- **Agnieszka Rejnowicz**- Kierownik Referatu Rolnictwa Ochrony Środowiska i Gospodarki Odpadami.

5. Kierownikiem jednostki kontrolowanej jest Pani:

Alina Siwonia-Wójt Gminy

6. Cel kontroli - kontrola bieżąca:

a) Czy realizacja warunków umowy jest prawidłowa?

b) Czy bieżąca realizacja zadania stwierdzona podczas wizji lokalnej jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu?

c) Czy realizacja zadania została prawidłowo udokumentowana?

7. Przedmiotowy zakres kontroli

- a) Kontrola dokumentów związanych z przedmiotowym zadaniem,
- b) Wizja lokalna w siedzibie Dotowanego.

8. Poprzednią kontrolę przeprowadzono w dniu: nie przeprowadzono.

9. Okres objęty kontrolą: Według stanu na dzień kontroli.

10. Ustalenia z kontroli:

a) Ustalenia na podstawie przedłożonych w trakcie kontroli dokumentów:

Zadanie realizowane jest na podstawie przedstawionego do kontroli Regulamin Programu - Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” wdrożony zarządzeniem nr 63/2013 Wójta Gminy Raków z dnia 24 września 2013r.

ZK zweryfikował następujące dokumenty:

- ◆ Zarządzenie nr 92/2013 Wójta Gminy Raków z dnia 10 grudnia 2013r w sprawie powołania komisji konkursowej do oceny prac konkursu przeprowadzonego w ramach Programu edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” Etap I -Bizuteria z odpadów.
- ◆ Protokół Komisji Konkursowej z dnia 11.12.2013r, z przeprowadzanego konkursu Etap-I- Bizuteria z odpadów, który został podpisany przez członków Komisji oraz zatwierdzony przez Wójta Gminy Alinę Siwonia.
- ◆ Dokument potwierdzający odbioru nagród Etap-I- Bizuteria z odpadów z dnia 18.12.2013r.
- ◆ Złożone Oświadczenie z dnia 25.09.2013r z którego wynika, że Dotowany zobowiązał się do przeprowadzenia zamówienia publicznego na dostawy w związku z realizacją zadania pn. Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” .

Zespół kontroli ustalił, że Dotowany przeprowadził 5 badań rynku w celu zakupienia nagród o wartości poniżej 14 tys. euro.tj:

1. Zakup nagród w postaci zabawki edukacyjnej „Laptop”:

W celu wyłonienia sprzedawcy dokonano przeglądu ofert w Internecie i zebrano trzy oferty:

- 1) Smyk.com - koszt zabawki „Laptop” – koszt 1 szt. 109,99 zł – odbiór Kielce Galeria Korona ul. Warszawska 26 (koszt przejazdu do Kielc bus w 1 stronę 9,50zł);
- 2) Mazakzabawki.pl; Gostyń ul. Wiosny Ludów 13 –koszt 1 szt.- 98,00zł +kurier 20 zł za 3 szt.;
- 3) Kajt.24- il. ; Wrocławska 41, 55-095 Długołęka -koszt 1 szt. -102, 00zł + kurier 17 zł.

Wybrano ofertę nr 2 Mazakzabawki.pl; Gostyń ul. Wiosny Ludów 13.

Sporządzono notatkę służbową w dniu 02.12. 2013r, która została podpisana przez Krystynę Józwik pracownika Urzędu Gminy w Rakowie.

2. Zakup gry planszowej „Było sobie życie” i plecaków :

W celu wyłonienia sprzedawcy dokonano przeglądu ofert w Internecie i zebrano następujące oferty tj.:

A. Gra planszowa „Było sobie życie”

- 3Kropki.pl-sp. zoo Bielsko Biała ul. Komorowicka 39-41 kwota 1 szt. 72, 90zł dostawa 19, 90 zł z możliwością zakupu również plecaków.
- Empik – sklep internetowy –koszt 1 szt. 89, 99zł kurier -19, 00 zł.
- Jedynysklep.pl Warszawa ul. Relaksowa 33- koszt 1 szt.-87,00zł + transport.

B. plecaki firmy Adidas

- 3Kropki.pl sp. zoo Bielsko- Biała ul. Komorowicka 39-41 – koszt 1 szt. 79, 99 zł koszt dostawy od 9, 90zł.
- kupboot.pl- koszt 1 szt. 109, 99zł.

Wybrano do zakupu zarówno gier jak i plecaków i wspólnego transportu sprzedawcę 3Kropki.pl sp. zoo Bielsko- Biała ul. Komorowicka 39-41.

W dniu 02.12.2013r sporządzono notatkę służbową, którą podpisała pracownica UG Raków Krystyna Józwik.

3. Zakup aparatu fotograficznego SAMSUNG WB 2100 :

W celu wyłonienia sprzedawcy dokonano przeglądu ofert w Internecie zebrano trzy oferty:

- Fotojoker sp. zoo – sklep internetowy ul Strzelecka 11, Kędzierzyn Koźle – koszt 1 szt. 949, 00 zł- wysyłka gratis;
- Morele – sklep internetowy – odbiór towaru – Kielce ul. Zagórska 79b – koszt 1 szt.-1 019,00 zł;
- Cyfrowe.pl Gdańsk ul. Kartuska 149/11- koszt 1 szt. 1 139, 00 zł + koszt wysyłki od 9 do 16 zł.

Wybrano sprzedawcę Fotojoker sp. zoo - sklep internetowy ul Strzelecka 11, Kędzierzyn Koźle.

W dniu 02.12.2013r sporządzono notatkę służbową, którą podpisała pracownica UG Raków Krystyna Józwik.

4. Zakup albumów:

W celu przeprowadzenia badania rynku zebrano oferty cenowe z trzech księgarni z terenu Staszowa.

- 1) Księgarnia Barbara Zmarzlik , Joanna Malec ul Konstytucji 3 Maj Staszów – cena brutto za 1 szt.- encyklopedia dla młodzieży - 112, 20zł; encyklopedia dla dzieci – 94,50 zł;
- 2) Księgarnia Jerzy Dziurski ul. Kościelna 19, Staszów- cena brutto za 1 szt. – encyklopedia dla młodzieży -112, 00 zł, encyklopedia dla dzieci - 94,00zł;
- 3) Księgarnia Volumen ul. Nowa 1, Staszów cena brutto 1 szt. - encyklopedia dla młodzieży - 112, 50 zł, encyklopedia dla dzieci - 94,50zł;

Wybrano 2 ofertę Księgarnia Jerzy Dziurski ul. Kościelna 19, Staszów.

W dniu 10.02.2013r sporządzono notatkę służbową, którą podpisała pracownica UG Raków Krystyna Jóźwik.

5. Zakup odtwarzacza SONY NZ W E 383 MP3 lub MP4

W celu przeprowadzenia badania rynku i wyłonienia sprzedawcy odtwarzacza MP3 lub MP4 dokonano przeglądu ofert w Internecie.

- 1) Eukasa.pl Ruda Śląska ul. Piotra Niedurnego 99 – koszt 1 szt. -278zł + koszt wysyłki 19,00 zł
- 2) Portone.pl –Zabrze – koszt 1 szt. 245, 94 + koszt wysyłki 17, 90 zł
- 3) EURONET Warszawa ul. Muszkietarów 15 – koszt 1 szt. - 249, 00 zł –transport gratis.

Wybrano ofertę nr 3 firmy EURONET Warszawa ul. Muszkietarów 15.

W dniu 02.12.2013r sporządzono notatkę służbową, którą podpisała pracownica UG Raków Krystyna Jóźwik.

- ◆ Oryginały dokumentów finansowych udostępnionych podczas kontroli;
- Faktura nr 1079 z dnia 12.12.2013r na kwotę 3 000, 00zł –zakup 30 książek; potwierdzenie przelewu nr dowodu 4672 z dnia 16.12.2013r; wyciąg bankowy nr 218 z dnia 16.12.2013r;
- Faktura 7297499 z dnia 05.12.2013r- na kwotę 1 898, 00 zł - zakup aparatu fotograficznego 2 szt.; raport kasowy nr 54/2013, poz. 11 za okres 06.12.2013r;
- Faktura VAT nr FAV/215741 z dnia 09.12.2013r na kwotę 498, 00zł - zakup odtwarzacza MP-2 szt.; raport kasowy nr 55/2013, poz. 15 za okres 11-12.12.2013r;
- Faktura VAT nr FV/90/PL/1312 z dnia 06.12.2013r na kwotę 308, 12zł – zakup Laptopa zabawki -3 szt. ; koszt kwalifikowany 218, 11zł –raport kasowy nr 55/2013 za okres 11-12.12.2013r ,poz. 16;
- Faktura nr FV-136/12/2013 z dnia 09.12.2013 –na kwotę 405,67zł – zakup gry planszowej 2 szt. oraz plecaka adidas -3 szt.; koszt kwalifikowany 385, 77zł- raport kasowy nr 55/2013, poz. 17 za okres 11-12.12.2013r.

Ww. dokumenty zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalno - rachunkowym oraz zostały akceptowane do zapłaty przez osoby upoważnione i zobowiązane do akceptacji.

Na dokumencie finansowym widnieją podpisy osób upoważnionych. W opisie merytorycznym znajduje się informacja, że zakupu dokonano z środków WFOŚiGW w Kiecach zgodnie z zawartą umową dotacji.

Dotowany posiada oryginały dowodów zapłaty potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów, które dotyczą płatności zrealizowanych, w tym: wyciągi bankowe, raporty kasowe, protokoły odbioru.

Stwierdzono, że dotychczasowe zafakturowane zakupy dotyczące nagród są zgodne z zakresem rzeczowym określonym w harmonogramie rzeczowo-finansowym stanowiącym załącznik nr 1 do umowy dotacji nr 177/13 z dnia 31 października 2013r.. Kopie faktur i wyciągów są w posiadaniu Funduszu.

◆ Umowę dotacji nr 177/13 z dnia 31 października 2013r. na dofinansowanie zadania Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” stwierdzono, że została udzielona dotacja w kwocie 13 500,00 zł stanowiąca 87,10 % kosztów kwalifikowanych zadania którego całkowity koszt wynosi 15 500,00 zł w tym koszty kwalifikowalne zadania stanowią wartość 15 500 ,00 zł

- Planowany efekt rzeczowy: **31.07.2014 r.**

- Planowany efekt ekologiczny: **31.07.2014 r.**

Na dzień kontroli wydatkowano środki w kwocie 5 999, 88 zł.

b) Ustalenia na podstawie wizji lokalnej w siedzibie Dotowanego;

Zgodnie z zapisami § 11 umowy dotacji nr 177/13 z dnia 31.10.2013r Dotowany na zakupionych nagrodach w formie naklejki umieścił logo Funduszu wraz z informacją o dofinansowaniu zadania ze środków WFOSiGW w Kielcach. Ponadto w prasie lokalnej „ Rakowskie Aktualności Kwartalne „, na stronie nr 11 umieszczono informacje o konkursie. ZK na potwierdzenie spełnienia zapisów umowy dołącza ww. gazetę oraz zdjęcia nagród.

Informacje o organizowaniu konkursu pn. Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” oraz dofinansowaniu z WFOSiGW w Kielcach zostały umieszczone na stronie internetowej www.rakow.pl. Na stronie internetowej Gminy Raków została zamieszczona również informacja dot. odbioru nagród przez uczestników wraz z załączonymi zdjęciami.

Wydruki ze strony internetowej stanowią załącznik do protokołu kontroli.

Na dowód wykonania biżuterii przez dzieci podczas konkursu ZK wykonał zdjęcia, które stanowią załącznik do protokołu.

11. Ocena stanu faktycznego:

W trakcie przeprowadzonej kontroli stwierdzono, że realizacja zadania pn.: Program edukacji ekologicznej na terenie Gminy Raków - „Niepotrzebna rzecz to wcale nie śmieć” przedstawiona w dokumentach (patrz pkt. 10 protokołu kontroli nr 1/01/2014) przedłożonych przez Dotowanego jest zgodna ze stanem faktycznym stwierdzonym w trakcie przeprowadzonej wizji lokalnej.

12. Wnioski wynikające z oceny stanu faktycznego:

a) Kontrola zadania potwierdza prawidłowość realizacji warunków umowy.

b) Bieżąca realizacja zadania stwierdzona podczas kontroli na miejscu jest zgodna z dokumentami dostarczonymi do Funduszu.

c) Potwierdzono prawidłowość udokumentowania realizacji zadania.

13. Załączniki stanowiące część składową protokołu:

- a) Wydruki ze strony internetowej Urzędu Gminy Raków.
- b) Gazeta lokalna- str. 11 promocja.
- c) Notatki służbowe z przeprowadzonych rozeznań cenowych.
- d) Oświadczenie dot. terminu wręczenia nagród w konkursie.
- e) Kopia potwierdzenia odbioru nagród.
- f) Kopia Zarządzenia nr 63/2013 z dnia 24 września 2013r dot. programu konkursu.
- g) Kopia Zarządzenia nr 92/2013 z dnia 10 grudnia 2013r dot. powołania Komisji konkursowej.
- h) Zdjęcia nagród i biżuterii wykonanej przez dzieci w konkursie.

14. Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu pisemne wyjaśnienie do zawartych ustaleń lub zastrzeżenia do treści protokołu.

15. Kierownik jednostki kontrolowanej może odmówić podpisania protokołu.

16. Protokół sporządzono w 2 (dwóch) jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden egzemplarz został doręczony kierownikowi jednostki kontrolowanej.

17. Dokonano wpisu w siedzibie Urzędu Gminy Raków do książki kontroli w dniu 09.01.2014r. pod pozycją nr 2/2014.

18. Protokół zakończono i parafowano na każdej ze stron.

Kierownik lub

Osoba upoważniona

WÓJT
.....
mgr Alina Siwonia
Raków, dn. 09.01.2014r.

Kontrolujący

ZESPÓŁ KONTROLI

Sylvia Iwona
inspektor

Raków, dn. 09.01.2014r.

.....
KOORDYNATOR
ZESPOŁU KONTROLI
Marian Michalski

GMINA RAKÓW
26-035 Raków
ul. Ogrodowa Nr 1
Regon 291010642, NIP 657-25-24-517

Wojewódzki Fundusz Ochrony Środowiska
i Gospodarki Wodnej
w Kielcach
ZESPÓŁ KONTROLI