

Znak: ZK.1711.8.2019

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej Gminy Raków z siedzibą ul. Ogrodowa 1, 26-035 Raków o numerze Regon 291010642.

1. USTALENIA OGÓLNE

1.1. Władze Gminy

1. Wójtem Gminy Raków jest pan Damian Szpak, wybrany na Wójta Gminy Raków w dniu 21 października 2018 r. W poprzedniej kadencji Wójtem Gminy Raków była pani Alina Siwonia, wybrana na Wójta Gminy Raków w dniu 16 listopada 2014 r.

2. Skarbnikiem jest pani Anna Pleban powołana Uchwałą Nr XXIV/145/2008 Rady Gminy Raków z dnia 15 grudnia 2008 roku w sprawie powołania Skarbnika Gminy Raków.

1.2. Osoby kontrolujące

Kontrolę przeprowadzili:

1. Sebastian Rzakowski – inspektor - pracownik Zespołu ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Kielcach, na podstawie upoważnienia nr 170/2019 Starosty Kieleckiego z dnia 15 kwietnia 2019 r.;

2. Robert Klimczak – inspektor - pracownik Zespołu ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Kielcach, na podstawie upoważnienia nr 171/2019 Starosty Kieleckiego z dnia 15 kwietnia 2019 r.

1.3. Temat kontroli

Kontrola prawidłowości wykorzystania dotacji otrzymanej od Powiatu Kieleckiego zgodnie z powiatowym konkursem – „Program dla sołectw” w ramach pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przez gminy zadań istotnych dla sołectw z terenu Powiatu Kieleckiego.

1.4. Termin przeprowadzenia kontroli

Kontrolę przeprowadzono w dniu 18 kwietnia 2019 roku.

2. USTALENIA SZCZEGÓLWE

2.1. Postanowienia umowy i jej realizacja.

Na podstawie:



- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2017, poz. 2077 z późn. zm.),

- Uchwały Nr 230/175/2018 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 30 maja 2018 roku w sprawie organizacji powiatowego konkursu „Program dla sołectw” w ramach pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przez gminy zadań istotnych dla sołectw z terenu Powiatu Kieleckiego.

- regulaminu udzielenia pomocy finansowej w konkursie „Program dla sołectw”, zwanego dalej „Regulaminem”, na realizację przez gminy zadań istotnych dla sołectw powiatu kieleckiego stanowiący załącznik do Uchwały Nr 230/175/2018 Zarządu Powiatu w Kielcach z dnia 30 maja 2018 roku

- Uchwały Nr XXXIX/77/2018 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 16 lipca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Raków,
w dniu 10 sierpnia 2018 roku została zawarta umowa, pomiędzy Powiatem Kieleckim reprezentowanym przez:

1. Starostę Kieleckiego – Michała Godowskiego
 2. Członka Zarządu – Marka Kwietnia
- przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Marii Klusek
(...) zwanym dalej „Dotującym”

a Gminą Raków (...) reprezentowaną przez:

1. Wójta – Alinę Siwonię
- przy kontrasygnacie Skarbnika – Anny Pleban
(...) zwanym dalej „Dotowanym”

W Umowie zapisano m.in.:

- w § 1 ust. 1 - „*Niniejsza umowa zostaje zawarta w wykonaniu Uchwały Nr XXXIX/77/2018 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 16 lipca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Raków.*”

- w § 1 ust. 3 pkt 1 - „*Dotacja w kwocie 5000,00 zł (słownie pięć tysięcy złotych 00/100) zostaje udzielona z przeznaczeniem dla sołectwa Mędrów na doposażenie obiektu rekreacji, z działu 926 rozdziału 92695 paragrafu 2710,*

- w § 1 ust. 3 pkt 2 - „*Dotacja w kwocie 5000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) zostaje udzielona z przeznaczeniem dla sołectwa Nowa Huta na doposażenie obiektu rekreacji, z działu 926 rozdziału 92695 paragrafu 2710,*”



- w § 1 ust. 3 pkt 3 - „Dotacja w kwocie 5000,00 zł (słownie: pięć tysięcy złotych 00/100) zostaje udzielona z przeznaczeniem dla sołectwa Szumsko na wyposażenie obiektu użyteczności publicznej, z działu 921 rozdziału 92109 paragrafu 2710.”

w § 1 ust. 3 pkt 4 - „Dotacja w kwocie 4800,00 zł (słownie: cztery tysiące osiemset złotych 00/100) zostaje udzielona z przeznaczeniem dla sołectwa Raków na zakup strojów galowych dla OSP Raków, z działu 754 rozdziału 75412 paragrafu 2710.”

- w § 2 - „Dotowany zobowiązuje się do zakupienia oraz nieodpłatnego przekazania na rzecz poszczególnych sołectw przedmiotów dotacji określonych w §1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, na co dotujący wyraża zgodę.”

- w § 5 ust. 1 - „Dotacja w części niewykorzystanej w terminie do dnia 15 listopada 2018 r. podlega zwrotowi przy odpowiednim zastosowaniu zasad określonych w art. 251 ust. 3 i 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.”

- w § 5 ust. 2 - „Dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem lub pobrana w nadmiernej wysokości podlega zwrotowi wraz z odsetkami określonymi jak dla należności podatkowych przy odpowiednim zastosowaniu zasad określonych w art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.”

- w § 7 ust. 1 - „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregokolwiek zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania, tj.:

1) potwierdzone za zgodność z oryginałem kserokopie faktur, rachunków i innych dokumentów księgowych o równoważnej wartości dowodowej stwierdzających poniesione przez gminę koszty kwalifikowane,

2) dowody zapłaty dokumentów księgowych,

3) oświadczenie gminy dotyczące zgodności realizacji zadania z przepisami dotyczącymi zamówień publicznych.”

2.2. Zakres zadań objętych finansowaniem dotacji.

Zgodnie z Umową dotacja celowa przeznaczona była dla sołectw na realizację zadań, które zgodnie ze złożonymi w dniu 28.06.2018 r. do Starosty Kieleckiego, Wnioskami o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego, w ramach konkursu „Program dla sołectw” obejmowało:

1) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.20.2018 z datą wpływu 28 czerwca 2018 roku. Nazwa zadania: „Doposażenie Domu Wiejskiego w sprzęt kuchenny: 6-cio palnikowa kuchenka gazowa, serwis obiadowy na 50 osób, sztuce dla 50 osób.” W ramach realizacji zadania planowany był



zakup 6-cio palnikowej kuchenki gazowej, serwisu obiadowego na 50 osób, w tym także filiżanek oraz sztućców dla 50 osób.

2) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.22.2018 z datą wpływu 28 czerwca 2018 roku. Nazwa zadania: „*Doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego w elementy siłowni zewnętrznej*”. W ramach realizacji zadania planowano doposażenie placu w elementy siłowni zewnętrznej.

3) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.25.2018 z datą wpływu 28 czerwca 2018 roku. Nazwa zadania: „*Doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego z wytyczonymi boiskami do piłki nożnej oraz siatkowej w niezbędne elementy do uprawiania tych dyscyplin*”. W ramach realizacji zadania zaplanowano doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego z wytyczonymi boiskami do piłki nożnej oraz siatkowej w dwie bramki z siatkami, tuleje montażowe, słupki do siatkówki wraz z siatką oraz piłki nożne i siatkowe.

4) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.26.2018 z datą wpływu 28 czerwca 2018 roku. Nazwa zadania: „*Zakup umundurowania galowego dla druhów Ochotniczej Straży Pożarnej Raków*”. W ramach realizacji zadania planowany był zakup 5 kpl umundurowania dla druhów oraz 2 kpl mundurów dla kandydatów do sekcji młodzieżowej.

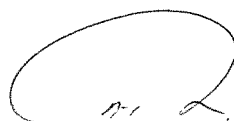
2.2. Kontrola udzielonej dotacji

Kontrolę przeprowadzono w zakresie:

- prawidłowości udokumentowania wydatków,
- terminowości regulowania zobowiązań,
- prawidłowości ujęcia operacji w księgach rachunkowych,
- prawidłowości udzielania zamówienia publicznego,
- prawidłowości wykorzystania dotacji,
- terminowości rozliczenia dotacji,
- prawidłowości przekazania przedmiotów dotacji,
- informowania oraz rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej ze środków Powiatu Kieleckiego.

Przedmiotem kontroli były:

- uchwała Rady Gminy Raków w sprawie nadania statutów sołectwom,
- uchwały w sprawie wyboru sołtysów,
- wnioski o pomoc finansową,
- umowa,
- ewidencja księgową,



- dowody źródłowe wydatków,
- dokumentacja udzielenia zamówienia publicznego,
- protokoły z przekazania przedmiotów dotacji,
- rozliczenia z realizacji zadania,
- materiały informacyjno-promocyjne.

Ustalenia kontroli w zakresie udzielonej pomocy finansowej dla:

2.2.1. Sołectwo Szumsko

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Szumsko”, który został przyjęty Uchwałą Nr XXXV/230/2017 Rady Gminy Raków z dnia 30 sierpnia 2017 r. oraz zmieniono Uchwałą Nr XXXIX/282/2017 Rady Gminy Raków z dnia 15 grudnia 2017 r.

Sołectwo Szumsko jest jednostką pomocniczą Gminy Raków.

Samorząd mieszkańców sołectwa działa na podstawie przepisów prawa, a w szczególności:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- statutu Gminy Raków,
- statutu Sołectwa Szumsko.

Na podstawie Protokołu z wyboru sołtysa we wsi Szumsko z dnia 26.03.2015 r., ustalono że sołtysiem Sołectwa Szumsko w okresie objętym kontrolą była Pani Beata Serwata.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Szumsko wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Doposażenie Domu Wiejskiego w sprzęt kuchenny: 6-cio palnikowa kuchenka gazowa, serwis obiadowy na 50 osób, sztuce dla 50 osób” w kwocie 5.000,00 zł.

3) Jak wynika ze złożonego w Starostwie Powiatowym w Kielcach, rozliczenia z realizacji zadania w ramach konkursu „Program dla sołectw” z dnia 07.11.2018 r. sołectwo Szumsko wykorzystało dotację w kwocie 4.956,16 zł. Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 43,84 zł zwrócono na rachunek Powiatu Kieleckiego w dniu 28.11.2018 r.

4) Kontroli poddano faktury: nr FS-15849/18/ELPL1/10 z dnia 09.10.2018 r., nr 02031/2018 z dnia 03.10.2018 r., nr 02113/2018 z dnia 17.10.2018 r., oraz nr BF0060708/18 z dnia 12.10.2018 r. na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu: kuchni RAVANSON KGWE-K90 CHEFF, kompletu sztucców, serwisu obiadowego, serwisu kawowego.

Faktury oraz protokół z oględzin stanowi załącznik nr 1 - 5 do protokołu.

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktur oraz przeprowadzenia oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

b) dowód źródłowy zostały prawidłowo zadekretowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, oraz na dokumentach finansowo-księgowych zamieszczała informację o źródle finansowania.

c) termin zapłaty zobowiązania wynikającego z faktury:

- nr FS-15849/18/ELPL1/10 z dnia 09.10.2019 r. został ustalony na dzień 09.10.2018 r., zapłaty dokonano gotówką,

- nr 02031/2018 z dnia 03.10.2019 r. został ustalony na dzień 03.10.2018 r., zapłaty dokonano gotówką,

- nr 02113/2018 z dnia 17.10.2019 r. został ustalony na dzień 17.10.2018 r., zapłaty dokonano gotówką,

- nr BF0060708/18 z dnia 12.10.2018 r. został ustalony na dzień 26.10.2018 r., zapłaty dokonano przelewem w dniu 17.10.2019 r.,

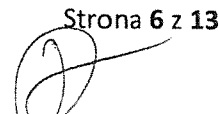
d) w zakresie skontrolowanych wydatków zastosowanie miał art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, a tym samym nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów tejże ustawy.

Zamawiający oszacował wartość zamówienia jako wartość dotacji ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego co jest nie zgodne z § 5 ust. 2 ustawy udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane. Wyboru Dostawców dokonano na podstawie rozeznania internetowego rynku. Zamawiający w dniu 11.10.2018 r. złożył zamówienie drogą elektroniczną firmie „Dajar Sp. z o.o. ul. Połtawska 6, 75-072 Koszalin na serwis kawowy 17 elementowy Ambition Kubiko za cenę 1112,00 zł brutto i terminem dostawy do 18 października 2018 r. Zamawiający telefonicznie zrealizował zamówienia: kuchni Ravanson KWGE-K90; sztuczy 4 kpl. oraz serwisu porcelanowego 8 kpl. Faktury: nr BF0060708/18 z dnia 12.10.2018 r.; nr FS-15849/18/ELPL1/10 z dnia 09.10.2019 r.; nr 02031/2018 z dnia 03.10.2019 r.; nr 02113/2018 z dnia 17.10.2019 r. stanowią potwierdzenie odbioru zamówienia.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 19.10.2018 r. oraz rozliczona w dniu 07.11.2018 r. tj. niezgodnie z założeniami zawartymi w § 7 umowy z dnia 10 sierpnia 2018 roku, z których wynika: „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregośkolwiek zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania...”.



Strona 6 z 13



6) Informacja o uzyskaniu dofinansowania oraz realizacji dotowanego zadania została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Gminy oraz w wydaniu kwartalnika „Rakowskie Aktualności Kwartalne” (Nr 29 /2018/ oraz Nr 31 /2018/).

Kserokopia artykułów zamieszczonych w gazecie oraz wydruk ze strony internetowej stanowią załączniki 6 - 8 do protokołu.

7) Ze sporządzonego w dniu 28 października 2018 roku oświadczenia wynika, iż zakup w ramach zadania pn. „Doposażenie Domu Wiejskiego w sprzęt kuchenny: 6-cio palnikowa kuchenka gazowa, serwis obiadowy na 50 osób, sztućce dla 50 osób” przekazano Pani Beacie Serwata Sołtys sołectwa Szumsko. Oświadczenie to jest realizacją § 2 umowy zawartej w dniu 1 sierpnia 2018 roku, pomiędzy „Dotującym” a „Dotowanym”.

2.2.2. Sołectwo Mędrów

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Mędrów”, który został przyjęty Uchwałą Nr XXXV/219/2017 Rady Gminy Raków z dnia 30 sierpnia 2017 r. oraz zmieniony Uchwałą Nr XXXIX/271/2017 Rady Gminy Raków z dnia 15 grudnia 2017 r.

Sołectwo Mędrów jest jednostką pomocniczą Gminy Raków.

Samorząd mieszkańców sołectwa działa na podstawie przepisów prawa, a w szczególności:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- statutu Gminy Raków,
- statutu Sołectwa Mędrów.

Na podstawie Protokołu z wyboru sołtysa we wsi Mędrów z dnia 18.03.2015 r., ustalono że sołtysiem sołectwa Mędrów w okresie objętym kontrolą była Pani Grażyna Karwat.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Mędrów wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego w elementy siłowni zewnętrznej” w kwocie 5.000,00 zł.

3) Jak wynika ze złożonego w Starostwie Powiatowym w Kielcach, rozliczenia z realizacji zadania w ramach konkursu „Program dla sołectw” z dnia 14.11.2018 r. sołectwo Mędrów wykorzystało dotację w kwocie 4.870,80 zł. Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 129,20 zł zwrócono na rachunek Powiatu Kieleckiego w dniu 28.11.2018 r.

4) Kontroli poddano Fakturę nr FV/5/10/2018 z dnia 05.10.2018 r., na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu: elementu siłowni zewnętrznej.

Faktury oraz protokół z oględzin stanowi załącznik nr 9 - 10 do protokołu.

Strona 7 z 13

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktur oraz przeprowadzenia oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

b) dowód źródłowy zostały prawidłowo zadekretowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, oraz na dokumentach finansowo-księgowych zamieszczała informację o źródle finansowania.

c) termin zapłaty zobowiązania wynikającego z w/w faktury został ustalony na dzień 19.10.2018 r., zapłaty dokonano w dniu 17.10.2018 r.

d) w zakresie skontrolowanych wydatków zastosowanie miał art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, a tym samym nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów tejże ustawy.

Zamawiający oszacował wartość zamówienia jako wartość dotacji ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego co jest nie zgodne z § 5 ust. 2 ustawy udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane. Zamawiający telefonicznie zrealizował zamówienie: „Doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego w elementy siłowni zewnętrzne”. Faktura: nr FV/5/10/2018 z dnia 05.10.2018 r. stanowi potwierdzenie odbioru zamówienia.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 17.10.2018 r. oraz rozliczona w dniu 14.11.2018 r. tj. niezgodnie z założeniami zawartymi w § 7 umowy z dnia 10 sierpnia 2018 roku, z których wynika: „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregośkolwiek zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania...”.


6) Informacja o uzyskaniu dofinansowania oraz realizacji dotowanego zadania została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Gminy oraz w wydaniu kwartalnika „Rakowskie Aktualności Kwartalne” (Nr 29 /2018/ oraz Nr 31 /2018/).

Kserokopia artykułów zamieszczonych w gazecie oraz wydruk ze strony internetowej stanowią załączniki 6 - 8 do protokołu.

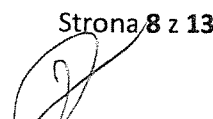
7) Faktura jest protokołem odbioru. Element siłowni zewnętrznej o nazwie: Twister został zamontowany przez pracowników gminy Raków na działce nr 141/1 obręb 0011 Mędrów, gmina Raków, która stanowi własność gminy.

2.2.3. Sołectwo Nowa Huta

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Nowa Huta”, który został przyjęty Uchwałą Nr XXXV/220/2017 Rady Gminy Raków z dnia 30 sierpnia 2017 r. oraz zmieniony Uchwałą Nr XXXIX/272/2017 z dnia 15 grudnia 2017 r.



Strona 8 z 13



Sołectwo Nowa Huta jest jednostką pomocniczą Gminy Raków.

Samorząd mieszkańców sołectwa działa na podstawie przepisów prawa, a w szczególności:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- statutu Gminy Raków,
- statutu Sołectwa Nowa Huta.

Na podstawie Protokołu z wyboru sołtysa we wsi Huta Nowa z dnia 20.03.2015 r., ustalono że sołtysiem sołectwa Huta Nowa w okresie objętym kontrolą była Pani Maria Haba.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Nowa Huta wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Doposażenie wiejskiego placu rekreacyjno-sportowego z wytyczonymi boiskami do piłki nożnej oraz siatkowej w niezbędne elementy do uprawiania tych dyscyplin” w kwocie 5.000,00 zł.

3) Jak wynika ze złożonego w Starostwie Powiatowym w Kielcach, rozliczenia z realizacji zadania w ramach konkursu „Program dla sołectw” z dnia 14.11.2018 r. sołectwo Nowa Huta wykorzystało dotację w kwocie 4.813,72 zł. Niewykorzystaną część dotacji w wysokości 186,28 zł zwrócono na rachunek Powiatu Kieleckiego w dniu 28.11.2018 r.

4) Kontroli poddano Fakturę nr F/0021/10/18 z dnia 08.10.2018 r., na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu: słupków aluminiowych do siatkówki, 2 tulei do słupków, siatki do siatkówki, 2 bramek wraz siatkami, 2 tulei montażowych do bramek, 4 piłek do piłki nożnej, oraz 3 piłek do siatkówki.

Faktury oraz protokół z oględzin stanowi załącznik nr 11 - 12 do protokołu.

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktur oraz przeprowadzenia oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

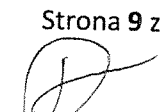
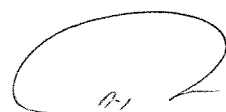
b) dowody źródłowe zostały prawidłowo zadekretowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, oraz na dokumentach finansowo-księgowych zamieszczała informację o źródle finansowania.

c) termin zapłaty zobowiązania wynikającego z w/w faktury został ustalony na dzień 22.10.2018 r., zapłaty dokonano w dniu 10.10.2018 r.

d) w zakresie skontrolowanych wydatków zastosowanie miał art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, a tym samym nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów tejże ustawy.

Zamawiający telefonicznie przeprowadził rozeznanie wśród producentów sprzętu sportowego pod kątem oferowanych cen i zrealizował zamówienie: „Doposażenie wiejskiego placu



rekreacyjno-sportowego z wytyczonymi boiskami do piłki nożnej oraz siatkowej w niezbędne elementy do uprawiania tych dyscyplin”. Faktura: nr F/0021/10/2018 z dnia 08.10.2018 r. stanowi potwierdzenie odbioru zamówienia.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 10.10.2018 r. oraz rozliczona w dniu 14.11.2018 r. tj. niezgodnie z założeniami zawartymi w § 7 umowy z dnia 10 sierpnia 2018 roku, z których wynika: „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregośkolwiek zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania...”.

6) Informacja o uzyskaniu dofinansowania oraz realizacji dotowanego zadania została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Gminy oraz w wydaniu kwartalnika „Rakowskie Aktualności Kwartalne” (Nr 29 /2018/ oraz Nr 31 /2018/).

Kserokopia artykułów zamieszczonych w gazecie oraz wydruk ze strony internetowej stanowią załączniki 6 - 8 do protokołu.

7) Faktura stanowi protokół odbioru.

2.2.4. Sołectwo Raków

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Raków”, który został przyjęty Uchwałą Nr XXXV/226/2017 Rady Gminy Raków z dnia 30 sierpnia 2017 r. oraz zmieniony Uchwałą Nr XXXIX/278/2017 z dnia 15 grudnia 2017 r.

Sołectwo Raków jest jednostką pomocniczą Gminy Raków.

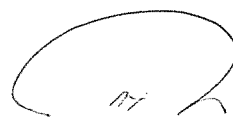
Samorząd mieszkańców sołectwa działa na podstawie przepisów prawa, a w szczególności:

- ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym,
- statutu Gminy Raków,
- statutu Sołectwa Raków.

Na podstawie Protokołu z wyboru sołtysa we wsi Raków z dnia 21.03.2015 r., ustalono że sołtysem sołectwa Raków w okresie objętym kontrolą była Pan Bolesław Majcherczak.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Raków wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Zakup umundurowania galowego dla druhów Ochotniczej Straży Pożarnej Raków” w kwocie 4.800,00 zł.

3) Jak wynika ze złożonego w Starostwie Powiatowym w Kielcach, rozliczenia z realizacji zadania w ramach konkursu „Program dla sołectw” z dnia 07.11.2018 r. sołectwo Raków wykorzystało dotację w kwocie 4.800,00 zł.



4) Kontroli poddano Fakturę nr 4422/003/10/2018 z dnia 20.09.2018 r., na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu: 5 szt. mundurów strażackich oraz 2 kpl ubrań koszarowych.

Faktury oraz protokół z oględzin stanowi załącznik nr 13 - 14 do protokołu.

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktur oraz przeprowadzenia oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem.

b) dowody źródłowe zostały prawidłowo zadekretowane i ujęte w księgach rachunkowych.

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową, oraz na dokumentach finansowo-księgowych zamieszczała informację o źródle finansowania.

c) termin zapłaty zobowiązania wynikającego z w/w faktury został ustalony na dzień 30.10.2018 r., zapłaty dokonano w dniu 17.10.2018 r.

d) w zakresie skontrolowanych wydatków zastosowanie miał art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, a tym samym nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów tejże ustawy.

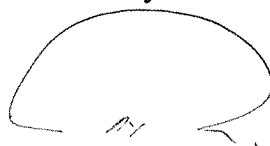
Zamawiający przeprowadził rozeznanie wśród trzech producentów pod kątem oferowanych cen i zrealizował zamówienie: „Zakup umundurowania galowego dla druhów Ochotniczej Straży Pożarnej Raków”. Na podstawie ofert z dnia 10.09.2018 r. wybrano dostawcę P.P.H.U. „SUBOR” Zakład Pracy Chronionej Ewa Ptak 28-200 Staszów ul. Towarowa 40 za kwotę brutto 4800,00 zł. Faktura: nr 4422/003/10/2018 z dnia 20.09.2018 r.; stanowi potwierdzenie odbioru zamówienia.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 17.10.2018 r. oraz rozliczona w dniu 07.11.2018 r. tj. niezgodnie z założeniami zawartymi w § 7 umowy z dnia 10 sierpnia 2018 roku, z których wynika: „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregoś zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania...”.

6) Informacja o uzyskaniu dofinansowania oraz realizacji dotowanego zadania została umieszczona na stronie internetowej Urzędu Gminy oraz w wydaniu kwartalnika „Rakowskie Aktualności Kwartalne” (Nr 29 /2018/ oraz Nr 31 /2018/).

Kserokopia artykułów zamieszczonych w gazecie oraz wydruk ze strony internetowej stanowią załączniki 6 - 8 do protokołu.

7) Ze sporządzonych w dniu 25 października 2018 roku oświadczeń imiennych szt. 4 oraz sporządzonych w dniu 28 października 2018 roku oświadczeń imiennych szt. 3 wynika,



iż zakup w ramach zadania pn. „Zakup umundurowania galowego dla druhów Ochotniczej Straży Pożarnej Raków” wykonano zgodnie z wnioskiem, umową i rozliczeniem.

3. WNIOSKI Z KONTROLI

a) Na podstawie kontroli dokumentów oraz oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystana zgodnie z zawartą w dniu 1 sierpnia 2018 roku umową pomiędzy Powiatem Kieleckim a Gminą Raków.

b) ~~Kwalifikowalne koszty w wysokości 2.380,00 zł w ramach realizowanego zadania przez Sołectwo Raków, oraz w wysokości 999,94 zł w ramach realizowanego zadania przez Sołectwo Sadków, powyżej kwoty udzielonej dotacji, płatne były ze środków własnych Gminy Raków. Zgodnie z wnioskiem o pomoc finansową w ramach konkursu „Program dla sołectw”, zadania nie mogły być współfinansowane z innych środków publicznych, z wyjątkiem funduszu sołectkiego.~~

c) Zadania nie zostały rozliczone w terminie 7 dni od dnia wykorzystania dotacji, co jest niezgodne z założeniami zawartymi w § 7 umowy z dnia 10 sierpnia 2018 roku, z których wynika: „W terminie 7 dni od dnia wykonania któregośkolwiek zadania wskazanego w § 1, ust. 3, pkt 1-4 niniejszej umowy, gmina składa Rozliczenie dotacji wraz z dokumentami potwierdzającymi wykonanie tego zadania...”.

4. USTALENIA KOŃCOWE

Protokół niniejszy składa się z 13 stron kolejno ponumerowanych. Integralną część protokołu stanowią załączniki od Nr 1 do Nr 14, tj.:

- 1) Kserokopia Faktury nr FS-15849/18/ELPL1/10 z dnia 09.10.2018 r.;
- 2) Kserokopia Faktury nr 02031/2018 z dnia 03.10.2018 r.;
- 3) Kserokopia Faktury nr 02113/2018 z dnia 17.10.2018 r.;
- 4) Kserokopia Faktury nr BF0060708/18 z dnia 12.10.2018 r.;
- 5) Protokół z oględzin z dnia 18.04.2019 r. (dot. sołectwa Szumsko);
- 6) Wydruk ze strony internetowej www.rakow.pl;
- 7) Kserokopia artykułu zamieszczonego w „Rakowskie Aktualności kwartalne”;
- 8) Kserokopia artykułu zamieszczonego w „Rakowskie Aktualności kwartalne”;
- 9) Kserokopia Faktury nr FV/5/10/2018 z dnia 05.10.2018 r.;
- 10) Protokół z oględzin z dnia 18.04.2019 r. (dot. sołectwa Mędrów);
- 11) Kserokopia Faktury nr F/0021/10/18 z dnia 08.10.2018 r.;
- 12) Protokół z oględzin z dnia 18.04.2019 r. (dot. sołectwa Nowa Huta);

- 13) Kserokopia Faktury nr 4422/003/10/2018 z dnia 16.10.2018 r.;
- 14) Protokół z oględzin z dnia 18.04.2019 r. (dot. sołectwa Raków).

Wójta oraz Skarbnika poinformowano o przysługującym im prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 7 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień, co do przyczyn tej odmowy. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Kierownik kontrolowanej jednostki może zgłosić zarządzającemu kontrolę w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu – pisemne wyjaśnienia, co do zawartych w protokole ustaleń.

Kontrolę niniejszą odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Rakowie pod pozycją 1/2019 w dniu 18.04.2019 r.

Protokół został podpisany na każdej stronie przez kontrolujących, Wójta oraz Skarbnika. Protokół został sporządzony w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach. Jeden egzemplarz protokołu zostawiono w jednostce kontrolowanej.

Raków, dnia 07.05.2019 roku.

Kontrolujący
INSPEKTOR
.....
Sebastian Rządowski
Inspektor
.....
Robert Klimczak
Starostwo Powiatowe
w Kielcach
ul. Wrzosowa 44
.....
25-211 Kielce

**Pieczęć jednostki
kontrolującej**

Skarbnik
SKARBNIK GMINY
.....
mgr Anna Pleban

Wójt
WÓJT
mgr inż. Damian Szpak
GMINA RAKÓW
26-035 Raków
ul. Ogrodowa Nr 1
Regon 291010642, NIP 657-25-24-517

**Pieczęć jednostki
kontrolowanej**

Potwierdzam odbiór 1 egzemplarza protokołu:

Raków, dnia 07.05.2019 roku.

Podpis:

.....
mgr inż. Damian Szpak

100000

100000

1

100000