

PROTOKÓŁ

kontroli prawidłowości wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w formie dotacji Gminie Hajnówka na zakup sprzętu ratowniczego dla jednostek OSP w latach 2012 - 2013.

Jednostka kontrolowana: Gmina Hajnówka REGON 050659065, NIP 603-00-16-983
Urząd Gminy Hajnówka REGON 000542250, NIP 543-12-25-172
z siedzibą 17-200 Hajnówka, ul. Aleksego Zina 1

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pani Olga Rygorowicz – wójt Gminy Hajnówka

Kontrolę przeprowadziły:

1. Małgorzata Iwona Ancutko – inspektor Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, Departament Infrastruktury i Ochrony Środowiska (legitymacja służbowa nr 2/2011)
2. Krystyna Elżbieta Zielińska – inspektor Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, Departament Infrastruktury i Ochrony Środowiska (legitymacja służbowa nr 7/2013)

Podstawa kontroli: upoważnienie nr 10/2014 z dnia 04 lutego 2014 r. wydane przez Pana Leszka Macieja Lulewicza - Dyrektora Departamentu Infrastruktury i Ochrony Środowiska UMWP z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu: 05 lutego 2014 r.

W toku kontroli wyjaśnień udzielał:

1. Pan Jerzy Sapieszko – pracownik urzędu gminy

Podstawy prawne kontroli: § 6 umowy z dnia 17 sierpnia 2012 r. oraz § 5 umowy z dnia 4 lipca 2013 r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Hajnówka na udzielenie pomocy finansowej na zakup sprzętu ratowniczego dla jednostek OSP.

Kontrolą objęto następujące zagadnienia:

1. Sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej dotyczącej udzielonej pomocy finansowej.
2. Weryfikacja sprawozdań przesłanych do UMWP ze stanem faktycznym (m.in. ogląd zakupionego sprzętu oraz jego oznaczenia)
3. Sprawdzenie sposobu upublicznienia informacji o sfinansowaniu zadań ze środków województwa.

Ustalenia kontroli

1. Sprawdzenie dokumentacji finansowo – księgowej dotyczącej zakupionego sprzętu.

W 2012 roku Gmina Hajnówka otrzymała z budżetu Województwa Podlaskiego pomoc finansową w kwocie 10 000,00 zł na zakup sprzętu ratowniczego. W/w środki zostały przeznaczone na zakup 5 kompletów ubrań ochronnych WUS-4 S/G, hełmu strażackiego CALISIA VULKAN, 3-elementowej drabiny oraz sprężarki na wyposażenie OSP w Mochnatem. Wartość brutto zakupu wyniosła 12 793,00 zł, z czego dotacja Województwa Podlaskiego – 10 000,00 zł, dotacja Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji - 2 700,00 zł, środki własne gminy – 93,00 zł. Zakup został zrealizowany przed 16 listopada 2012 roku czyli zgodnie z zapisami § 5 umowy z dnia 17 sierpnia 2012r. Dokumentami potwierdzającymi dokonany zakup są: Faktura VAT Nr BIA/0486/11/12/FVS z dnia 09.11.2012r. wystawiona przez Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych RP Województwa Podlaskiego z siedzibą 15-062 Białystok, ul. Warszawska 3 opłacona przelewem dnia 12.11.2012 r. na kwotę 9 053,00 zł, Faktura VAT nr F: 3607/12 z dnia 12.11.2012 r. wystawiona przez firmę „Bogumił Kozłowski – Metalowy” z siedzibą 17-100 Bielsk Podlaski, ul. Górna 45 opłacona przelewem dnia 12.11.2012 r. na kwotę 540,00 zł oraz Faktura VAT Nr 8/2012 wystawiona przez Handel Obwoźny Jan Gruszewski z siedzibą 17-200 Hajnówka, ul. Siewna 7 opłacona przelewem dnia 12.11.2012 r. na kwotę 500,00 zł. Wykorzystanie środków finansowych nastąpiło do dnia 30 listopada 2012r. co oznacza, iż został spełniony warunek § 7 umowy z dnia 17 sierpnia 2012r. Powyższe dokumenty zakupu zostały prawidłowo opisane tj. posiadają właściwą klasyfikację budżetową zakupionego sprzętu, są na nich naniesione niezbędne pieczętki i podpisy osób odpowiedzialnych za stronę merytoryczną i rachunkową dokonanych zakupów oraz posiadają adnotację o opłaceniu z dotacji Województwa Podlaskiego (zgodnie z zawartą umową). Zakupione sprzęty zostały prawidłowo zaklasyfikowane jako wydatek bieżący. Wpisano je do ewidencji środków trwałych w użytkowaniu poz. 8-13/26/2012. W trakcie kontroli ustalono, iż został spełniony § 4 w/w umowy tj. prowadzona przez gminę dokumentacja finansowo-księgowa środków finansowych otrzymanych na zakup sprzętu ratowniczego jest wyodrębniona i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

W 2013 roku Gmina Hajnówka otrzymała z budżetu Województwa Podlaskiego pomoc finansową w kwocie 3 000,00 zł na zakup sprzętu ratowniczego. W/w środki zostały przeznaczone na zakup turbowentylatora MW 22000 oraz dwóch pożarniczych węży tłocznych na wyposażenie OSP w Mochnatem. Wartość brutto zakupów wyniosła 3 137,40 zł, z czego dotacja Województwa Podlaskiego – 3 000,00 zł, pozostała kwota 137,40 zł – środki własne gminy. Dokumentem potwierdzającym zakup jest Faktura VAT nr 355/2013 wystawiona dnia 20.09.2013 r. przez „POŻ-POL” Damian Eitner z siedzibą 60-688 Poznań, ul. Drwęskiego 3. Gmina Hajnówka dnia 26.09.2013r. przełała kwotę 3 137,40 zł tytułem zapłaty za w/w fakturę. Został spełniony warunek § 6 umowy z dnia 4 lipca 2013r. – wykorzystanie przyznanych środków finansowych do dnia 30 listopada 2013 roku. Dokument zakupu został prawidłowo opisany tj. posiada właściwą klasyfikację budżetową zakupionych sprzętów, są na nim naniesione niezbędne pieczętki i podpisy osób odpowiedzialnych za stronę merytoryczną i rachunkową dokonanego zakupu oraz posiada adnotację o opłaceniu z dotacji udzielonej przez Województwo Podlaskie (zgodnie z zawartą umową). Zakupione sprzęty zostały prawidłowo zaklasyfikowane jako wydatki bieżące. Wpisano je do ewidencji środków trwałych w użytkowaniu poz. 8-9/36/2013. W trakcie kontroli ustalono, iż został spełniony § 4. umowy tj. prowadzona przez gminę dokumentacja finansowo-księgowa środków finansowych otrzymanych na zakup sprzętu ratowniczego jest wyodrębniona i umożliwia identyfikację poszczególnych operacji księgowych..

2. Weryfikacja sprawozdań przesłanych do UMWP ze stanem faktycznym (m.in. ogląd zakupionego sprzętu oraz jego oznaczenia).

Przesłane do Urzędu Marszałkowskiego sprawozdanie z dnia 28.11.2012 r. uzupełnione pismem z dnia 03.12.2012 r. spełnia warunki nałożone na gminę w § 9 umowy z dnia 17 sierpnia 2012 roku tj. zawiera kopię faktur zakupu, potwierdzenia zapłaty oraz dokumentację fotograficzną zakupionych sprzętów. Wszystkie przesłane dokumenty zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osoby upoważnione: Panią Olgę Rygorowicz – Wójtę oraz Panią Lubę Nowik - Skarbnika. Sprawozdanie z dnia 14.10.2013 roku spełnia warunki nałożone na gminę w § 8 umowy z dnia 4 lipca 2013 roku tj. zawiera kopię faktury zakupu, potwierdzenia zapłaty oraz dokumentację fotograficzną zakupionych sprzętów. Wszystkie przesłane dokumenty zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną – Panią Wójt Olgę Rygorowicz.

W toku przeprowadzonych czynności kontrolnych ustalono, iż przesłane dokumenty są zgodne z dokumentacją oryginalną. W trakcie kontroli dokonano wizji lokalnej zakupionych sprzętów, które znajdowały się w siedzibie OSP w Mochnatem. Były one zgodne z dokumentami zakupu oraz przesłaną uprzednio dokumentacją fotograficzną. W trakcie kontroli stwierdzono, iż zakupione sprzęty posiadały czytelne oznaczenie informujące o zakupie ze środków Województwa Podlaskiego.

3. Sprawdzenie sposobu upublicznienia informacji o sfinansowaniu zadań ze środków województwa.

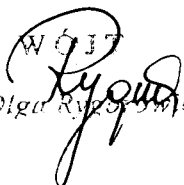
W trakcie kontroli ustalono, iż zgodnie z § 8 umowy z dnia 17 sierpnia 2012 roku oraz § 7 umowy z dnia 4 lipca 2013 roku Gmina Hajnówka upubliczniła informacje o sfinansowaniu zakupu sprzętu ratowniczego ze środków Województwa Podlaskiego poprzez umieszczenie informacji na stronie internetowej Urzędu Gminy Hajnówka.

Wnioski z kontroli

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w formie dotacji Gminie Hajnówka na zakup sprzętu ratowniczego dla jednostek OSP w latach 2012 - 2013.

Białystok, dnia 27 lutego 2014 r.

Kontrolowany:


Wójt
inż. Olga Rygorowicz

Kontrolujący:

Inspektor- Małgorzata Iwona Ancutko

Inspektor-Krystyna Elżbieta Zielińska

