

PROTOKÓŁ

z kontroli problemowej Gminy Daleszyce z siedzibą Pl. Staszica 9, 26-021 Daleszyce o numerze Regon 291009372.

1. USTALENIA OGÓLNE

1.1. Władze Gminy

1. Burmistrzem Miasta i Gminy Daleszyce jest pan Dariusz Meresiński, wybrany na Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce w dniu 21 października 2018 r. W poprzedniej kadencji Burmistrzem Miasta i Gminy Daleszyce był pan Dariusz Meresiński, wybrany na Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce w dniu 16 listopada 2014 r.

2. Skarbnikiem jest pani Jadwiga Głozowska powołana Uchwałą Nr 22/93 Rady Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 30 czerwca 1993 roku w sprawie powołania Skarbnika Gminy Daleszyce.

3. Zastępcą Skarbnika jest pani Ilona Piwowarska.

Na podstawie art. 46 ust. 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym, w dniu 03.04.2015 r. Skarbnik Miasta i Gminy Daleszyce pani Jadwiga Głozowska, upoważniła Z-ce Skarbnika Miasta i Gminy Daleszyce Panią Ilonę Piwowarską, w czasie jej nieobecności do wykonywania zadań należących do kompetencji Skarbnika, m.in. kontrasygnowania czynności prawnych mogących spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych.

1.2. Osoby kontrolujące

Kontrolę przeprowadzili:

1. Sebastian Rządowski – inspektor - pracownik Zespołu ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Kielcach, na podstawie upoważnienia nr 114/2019 Starosty Kieleckiego z dnia 22 marca 2019 r.;

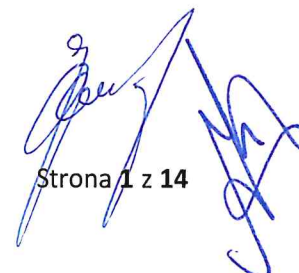
2. Robert Klimczak – inspektor - pracownik Zespołu ds. Kontroli w Starostwie Powiatowym w Kielcach, na podstawie upoważnienia nr 113/2019 Starosty Kieleckiego z dnia 22 marca 2019 r.

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 26 marca 2019 roku.



Strona 1 z 14

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/66/2018 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 16 lipca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Daleszyce,
- w dniu 8 sierpnia 2018 roku została zawarta umowa, pomiędzy Powiatem Kieleckim reprezentowanym przez:

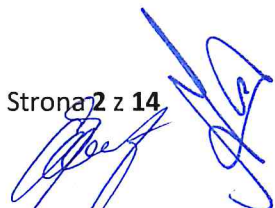
1. Starostę Kieleckiego – Michała Godowskiego
 2. Członka Zarządu – Marka Kwietnia
- przy kontrasygnacie Skarbnika Powiatu – Marii Klusek
(...) zwanym dalej „Dotującym”

a Gminą Daleszyce (...) reprezentowaną przez:

1. Burmistrza – Dariusza Meresińskiego
- przy kontrasygnacie Zastępcy Skarbnika – Ilony Piwowarskiej
(...) zwanym dalej „Dotowanym”

W Umowie zapisano m.in.:

- w § 1 ust. 1 - „, Niniejsza umowa zostaje zawarta w wykonaniu Uchwały Nr XXXIX/66/2018 Rady Powiatu w Kielcach z dnia 16 lipca 2018 roku w sprawie udzielenia pomocy finansowej dla Gminy Daleszyce.”
- w § 1 ust. 3 pkt 1 - „Dotacja w kwocie 5000,00 zł (słownie pięć tysięcy złotych 00/100) zostaje udzielona z przeznaczeniem dla sołectwa Sieraków na doposażenie obiektu rekreacji, tj. boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie, 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 Widełki na doposażenie świetlicy w Widełkach, z działu 921 rozdziału 92195 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 Szczecno na doposażenie świetlicy wiejskiej w Szczecnie, z działu 921 rozdziału 92195 paragrafu 2710.”

- w § 2 - „Dotowany zobowiązuje się do zakupienia oraz nieodpłatnego przekazania na rzecz poszczególnych sołectw przedmiotów dotacji w §1, ust. 3, pkt 1-3 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 1-3 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,

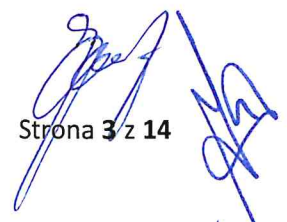
2) dowody zapłaty dokumentów księgowych,

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 02.07.2018 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.401.97.2018 z datą wpływu 2 lipca 2018 roku. Nazwa zadania: „Zagospodarowanie boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie”. W ramach realizacji zadania planowany był zakup i montaż krzesłek.



2) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.94.2018 z datą wpływu 2 lipca 2018 roku. Nazwa zadania: „Doposażenie świetlicy wiejskiej mieszczącej się w budynku OSP Szczecno”. W ramach realizacji zadania planowany był zakup następującego sprzętu: chłodziarka, kuchenka do gotowania gazowa lub elektryczna, taboret gazowy do gotowania przenośny, garnki do gotowania o różnej pojemności oraz patelnie, podstawowa zastawa stołowa (wazy, półmiski, miski, talerze, naczynia żaroodporne, noże kuchenne, łyżki wazowe i sztucce).

3) Wniosek znak sprawy ZRGP.401.93.2018 z datą wpływu 2 lipca 2018 roku. Nazwa zadania : „Wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Widelkach w nowoczesny sprzęt audiowizualny”. W ramach realizacji zadania planowany był zakup sprzętu audiowizualnego, tj.: komputer przenośny, projektor multimedialny, ekran projekcyjny.

2.3. 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 Daleszyce w sprawie nadania statutów sołectwom,
- protokoły Komisji Skrutacyjnej,
- wnioski o pomoc finansową,
- umowa,
- ewidencja księgowa,
- dowody źródłowe wydatków (faktury, wyciągi bankowe),
- dokumentacja udzielenia zamówienia publicznego,
- protokoły z przekazania przedmiotów dotacji,
- rozliczenia z realizacji zadania,
- materiały informacyjno-promocyjne.



Strona 4 z 14

Ustalenia kontroli w zakresie udzielonej pomocy finansowej dla:

2.2.1. Sołectwo Sieraków

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Sieraków”, który został wprowadzony Uchwałą Nr V/18/99 Rady Gminy Daleszyce z dnia 26 lutego 1999 r.

Sołectwo Sieraków jest jednostką pomocniczą gminy Daleszyce.

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

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

Zgodnie z Protokołem Komisji Skrutacyjnej z dnia 14.03.2015 r., Sołtysiem Sołectwa Sieraków jest Pan Sławomir Kołbuc.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, Sołectwo Sieraków wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Zagospodarowanie boiska przy publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie” 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 15.11.2018 r. Sołectwo Sieraków wykorzystało dotację w kwocie 5.000,00 zł.

4) Kontroli poddano fakturę nr FVS1/2018/2294 z dnia 07.11.2018 r. na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu 75 sztuk siedzisk na trybuny zgodnie z zadaniem pn. „Zagospodarowanie boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie”.

Protokół z oględzin oraz w/w faktura stanowią załączniki nr 1 – 2 do protokołu.

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktury 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 21.11.2018 r., zapłaty obu faktur dokonano przelewem w dniu 13.11.2018 r.

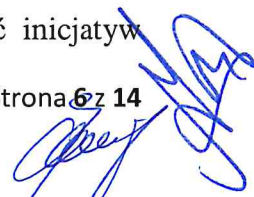
d) w zakresie skontrolowanych wydatków zastosowanie miał art. 4 ust. 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych, a tym samym nie wystąpił obowiązek stosowania przepisów tejże ustawy.

Gmina przeprowadziła procedurę zamówienia publicznego na podstawie Zarządzenia Nr 54/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce. Zgodnie z wnioskiem o udzielenie zamówienia na dostawy z dnia 29.10.2018 r. opisano przedmiot zamówienia: „Doposażenie obiektu rekreacji, tj. boiska przy publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie”. Zamawiający oszacował wartość zamówienia jako wartość dotacji ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego co jest nie zgodne z § 5 ust. 2 Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce, w który zapisano: „ Przedmiot zamówienia winien być określony za pomocą obiektywnych cech technicznych...”. Obiektywnymi cechami technicznymi są niewątpliwie w przypadku siedzisk ilość sztuk, kolor, typ czy wymiary. Postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzono zgodnie z § 7 ust. 1, przeprowadzono konkurs ofert z co najmniej dwoma wykonawcami. W dniu 2 listopada 2018 r. podpisano umowę nr 349/2018 z panem Edwardem Niepsuj – Prezesem Zarządu prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą PESMENPOL Sp. z o.o. z siedzibą przy ul. Słowackiego 75A, 32-400 Myślenice na kwotę 5.000,00 zł brutto obejmującą elementy: 75 siedzisk na trybuny Sp-32 z oparciem o podwójnej ściance o wysokości 32 cm, wykonanie trudno zapalne, w kolorze niebieskim. Termin dostawy sprzętu określono do dnia 07.11.2018 r. W dniu 07.11.2018 r. sporządzono protokół odbioru dla w/w umowy, dostawca dołączył wszystkie wymagane prawem Certyfikaty Zgodności z Normami, odbioru dokonał Pan Jerzy Meresiński zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 13.11.2018 r. oraz rozliczona w dniu 15.11.2018 r. tj. zgodnie z założeniami zawartymi w umowie oraz Regulaminie wprowadzonym Uchwałą Nr 230/175/2018 Zarządu powiatu w Kielcach w sprawie organizacji powiatowego konkursu „Program dla sołectw” w ramach pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przez gminę zadań istotnych dla sołectw z terenu Powiatu Kieleckiego, w których ustalono termin wykorzystania dotacji do dnia 15 listopada 2018 r. oraz rozliczenia w terminie 7 dni od jej wykorzystania.

6) Jak ustalono w trakcie kontroli Gmina nie opublikowała w lokalnej gazecie oraz na stronie internetowej materiałów informacyjno-promocyjnych dotyczących realizacji „Programu dla sołectw”.

Zgodnie z § 13 Regulaminu „Gmina zobowiązana jest do informowania oraz rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej ze środków Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla Sołectw”. Informacja o treści: Zadanie pn. „podać nazwę zadania” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu Przedsięwzięć inicjatyw



lokalnych powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej gminy i innych mediach internetowych gminy, a także w wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania”.

7) W dniu 7 listopada 2018 roku Gmina Daleszyce sporządziła protokół odbioru nr sprawy: GMR.2600.1.40.2018.UL pomiędzy przekazującym Gminą Daleszyce a odbiorcą Prezesem Stowarzyszenia Ekorozwoju Sierakowa i Smykowa na okoliczność dostarczenia elementów 75 siedzisk na trybuny Sp-32 z oparciem o podwójnej ścianie o wysokości 32 cm, wykonanie trudno zapalne, w kolorze niebieskim w ramach zadania pn. „Zagospodarowanie boiska przy Publicznej Szkole Podstawowej w Sierakowie”. Miejscem odbioru była działka przy Szkole Podstawowej w msc. Sieraków nr budynku 38, gmina Daleszyce. Stronę przekazującą reprezentował Pan Jerzy Meresiński zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa, a stronę odbierającą Pan Marian Mochocki prezes Towarzystwa Ekorozwoju Sierakowa i Smykowa. Protokół ten jest realizacją § 2 umowy zawartej w dniu 8 sierpnia 2018 roku, pomiędzy „Dotującym” a „Dotowanym”.

2.2.2. Sołectwo Szczecno

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Szczecno”, który został wprowadzony Uchwałą Nr V/18/99 Rady Gminy Daleszyce z dnia 26 lutego 1999 r. Sołectwo Szczecno jest jednostką pomocniczą gminy Daleszyce.

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

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

Zgodnie z Protokołem Komisji Skrutacyjnej z dnia 24.03.2015 r., Sołtysiem Sołectwa Szczecno jest Pani Anna Kroma.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Szczecno wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Doposażenie świetlicy wiejskiej mieszczącej się w budynku OSP Szczecno” 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 15.11.2018 r. sołectwo Szczecno wykorzystało dotację w kwocie 5.000,00 zł.

Koszty ogółem w ramach realizowanego zadania wynosiły 6.000,00 zł, z tego 5.000,00 zł pokryto z udzielonej dotacji, pozostała część w kwocie 1.000,00 zł ze środków własnych.



Zgodnie § 6 pkt. 5 Regulaminu 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, wynika że „do konkursu „Program dla Sołectw” nie mogą być zgłaszane zadania, których realizacja jest lub będzie w jakimkolwiek stopniu współfinansowane za pomocą środków finansowych zewnętrznych (np. instrumenty wsparcia z funduszy UE, krajowe itp.). Jedynym wyjątkiem jest fundusz sołecki, którego środki mogą być łączone w celu realizacji przedsięwzięć”.

Zgodnie z punktem IV wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, który stanowił załącznik nr 1 do regulaminu Konkursu „Program dla sołectw” zadanie nie będzie współfinansowane z innych środków publicznych, z wyjątkiem funduszu sołeckiego. Wobec powyższego zapisu stwierdzono, iż kwalifikowalne koszty w ramach zadania dotyczące kwoty 1.000,00 zł winne być finansowane ze środków funduszu sołeckiego.

4) Kontroli poddano Fakturę nr 146/2018 z dnia 07.11.2018 r. na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu doposażenia świetlicy wiejskiej mieszczącej się w budynku OSP Szczecno.

Protokół z oględzin oraz w/w faktura stanowią załączniki nr 3 - 4 do protokołu.

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

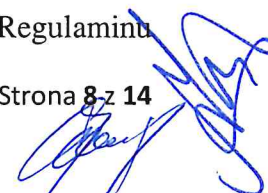
b) dowód źródłowy zostały prawidłowo zadekretowane i ujęte w księgach rachunkowych.

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

c) termin zapłaty zobowiązania wynikający z w/w faktury został ustalony na dzień 28.11.2018 r., zapłaty dokonano przelewem w dniu 08.11.2018 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.

Gmina przeprowadziła procedurę zamówienia publicznego na podstawie Zarządzenia Nr 54/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce. Zgodnie z wnioskiem o udzielenie zamówienia na dostawy z dnia 29.10.2018 r. opisano przedmiot zamówienia: Zakup sprzętu kuchennego oraz wyposażenia gastronomii w ramach przedsięwzięcia pn. „Doposażenie świetlicy wiejskiej w Szczecnie”. Zamawiający oszacował wartość zamówienia na kwotę 6.000,00 zł co jest nie zgodne z § 5 ust. 2 Regulaminu



udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce, w który zapisano: „ Przedmiot zamówienia winien być określony za pomocą obiektywnych cech technicznych...”. Obiektywnymi cechami technicznymi są niewątpliwie w przypadku ilość sprzętu kuchennego oraz wyposażenia gastronomicznego: ilość sprzętu, typ czy wielkość oraz ilości sztuk zastawy stołowej. Postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzono zgodnie z § 7 ust. 1, przeprowadzono konkurs ofert z co najmniej dwoma wykonawcami. W dniu 6 listopada 2018 r. podpisano umowę nr 352/2018 z panią Martą Nogą prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą Noga Marta Przedsiębiorstwo Handlowo-Usługowe DOMIX z siedzibą: Chmielnik ul. Jana Pawła II 4, 26-002 Chmielnik na kwotę 5.000,00 zł brutto obejmującą elementy: doposażenia świetlicy wiejskiej w Szczecnie w ilościach i rodzajach zgodnych z załącznikiem nr 1 do umowy. Termin dostawy sprzętu określono do dnia 07.11.2018 r. W dniu 07.11.2018 r. sporządzono protokół odbioru dla w/w umowy, odbioru dokonał zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 08.11.2018 r. oraz rozliczona w dniu 15.11.2018 r. tj. zgodnie z założeniami zawartymi w umowie oraz Regulaminie wprowadzonym Uchwałą Nr 230/175/2018 Zarządu powiatu w Kielcach w sprawie organizacji powiatowego konkursu „Program dla sołectw” w ramach pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przez gminę zadań istotnych dla sołectw z terenu Powiatu Kieleckiego, w których ustalono termin wykorzystania dotacji do dnia 15 listopada 2018 r. oraz rozliczenia w terminie 7 dni od jej wykorzystania.

6) Jak ustalono w trakcie kontroli Gmina nie opublikowała w lokalnej gazecie oraz na stronie internetowej materiałów informacyjno-promocyjnych dotyczących realizacji „Programu dla sołectw”.

Zgodnie z § 13 Regulaminu „Gmina zobowiązana jest do informowania oraz rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej ze środków Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla Sołectw”. Informacja o treści: Zadanie pn. „podać nazwę zadania” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej gminy i innych mediach internetowych gminy, a także w wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania”.

7) W dniu 7 listopada 2018 roku Gmina Daleszyce sporządziła protokół odbioru nr sprawy: GMR.2600.1.42.2018.UL pomiędzy przekazującym Gminą Daleszyce, którą reprezentował Pan Jerzy Meresiński zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa a przyjmującym Panią Anną Kroma - Sołtys Sołectwa Szczecno w imieniu KGW na okoliczność przekazania

i dostarczenia w ramach zadania pn. „Doposażenie świetlicy wiejskiej mieszczącej się w budynku OSP Szczecno”. Miejszem odbioru była Świetlica wiejska w Szczecnie nr Lok. 82, 26-015 Pierzchnica 38, gmina Daleszyce, przedmiot przekazania i odbioru opisano w tabeli, która zawierała wszystkie elementy zakupione zgodnie z umową nr 352/2018 podpisaną w dniu 6 listopada 2018 r. Protokół ten jest realizacją § 2 umowy zawartej w dniu 8 sierpnia 2018 roku, pomiędzy „Dotującym” a „Dotowanym”.

2.2.3. Sołectwo Widełki

1) Podstawowe zasady działalności Sołectwa określa „Statut Sołectwa Widełki”, który został wprowadzony Uchwałą Nr V/18/99 Rady Gminy Daleszyce z dnia 26 lutego 1999 r.

Sołectwo Widełki jest jednostką pomocniczą gminy Daleszyce.

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

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

Zgodnie z Protokołem Komisji Skrutacyjnej z dnia 22.03.2015 r., Sołtysem Sołectwa Widełki jest Pani Dorota Łabędzka.

2) Jak wynika z przedstawionego do kontroli „Wniosku o pomoc finansową ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla sołectw”, sołectwo Widełki wnioskowało o dofinansowanie do zadania pn. „Wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Widełkach w nowoczesny sprzęt audiowizualny” 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 15.11.2018 r. sołectwo Widełki wykorzystało dotację w kwocie 5.000,00 zł.

4) Kontroli poddano fakturę nr FV/25/11/2018 z dnia 13.11.2018 r. na kwotę 5.000,00 zł, na podstawie której ustalono, że:

a) skontrolowane wydatki dotyczyły zakupu sprzętu audiowizualnego (ekran projekcyjny, projektor, laptop).

Protokół z oględzin oraz w/w faktura stanowią załączniki nr 5 - 6 do protokołu.

Jak wynika z przedstawionej do kontroli faktury 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.



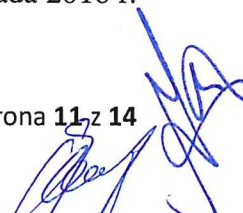
Strona 10 z 14

c) termin zapłaty zobowiązania wynikającego z w/w faktury ustalono na dzień 27.11.2018 r. zapłaty dokonano przelewem w dniu 15.11.2018 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.

Gmina przeprowadziła procedurę zamówienia publicznego na podstawie Zarządzenia Nr 54/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Daleszyce z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie ustalenia Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce. Zgodnie z wnioskiem o udzielenie zamówienia na dostawy z dnia 29.10.2018 r. opisano przedmiot zamówienia: Zakup sprzętu multimedialnego w ramach przedsięwzięcia pn. „Doposażenie świetlicy w Widełkach”. Zamawiający oszacował wartość zamówienia jako wartość dotacji ze środków budżetu Powiatu Kieleckiego co jest nie zgodne z § 5 ust. 2 Regulaminu udzielania zamówień na dostawy, usługi i roboty budowlane w Urzędzie Miasta i Gminy Daleszyce, w który zapisano: „ Przedmiot zamówienia winien być określony za pomocą obiektywnych cech technicznych...”. Obiektywnymi cechami technicznymi są niewątpliwie w przypadku ilość sprzętu multimedialnego: komputer (laptop), projektor, ekran; typ sprzętu czy wymagania techniczne. Postępowanie o udzielenie zamówienia przeprowadzono zgodnie z § 7 ust. 1, przeprowadzono konkurs ofert z co najmniej dwoma wykonawcami. W dniu 2 listopada 2018 r. podpisano umowę nr 350/2018 z panem Łukaszem Furmankiem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Łukasz Furmanek Sklep Komputerowy COMPIX z siedzibą: Daleszyce ul. Kościelna 17, 26-021 Daleszyce na kwotę 5.000,00 zł brutto obejmującą elementy: komputer przenośny (acerE5-575-33BM REPACK W10 i3-7100/4GB/1T+180SSD/HD620/), projektor multimedialny (Optoma HD143XDLP FullHD 1080p3000,23000:1) i ekranu projekcyjnego (4world Ekran projekcyjny na ścianę 203x152 100”,4:3) biały mat. Termin dostawy sprzętu określono do dnia 07.11.2018 r. W dniu 07.11.2018 r. sporządzono protokół odbioru dla w/w umowy, odbioru dokonał Pan Jerzy Meresiński zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa.

5) Jak wynika z przedstawionych do kontroli dokumentów dotacja została wykorzystana w dniu 15.10.2018 r. oraz rozliczona w dniu 15.11.2018 r. tj. zgodnie z założeniami zawartymi w umowie oraz Regulaminie wprowadzonym Uchwałą Nr 230/175/2018 Zarządu powiatu w Kielcach w sprawie organizacji powiatowego konkursu „Program dla sołectw” w ramach pomocy finansowej w formie dotacji celowej na realizację przez gminę zadań istotnych dla sołectw z terenu Powiatu Kieleckiego, w których ustalono termin wykorzystania dotacji do dnia 15 listopada 2018 r. oraz rozliczenia w terminie 7 dni od jej wykorzystania.



6) Jak ustalono w trakcie kontroli Gmina nie opublikowała w lokalnej gazecie oraz na stronie internetowej materiałów informacyjno-promocyjnych dotyczących realizacji „Programu dla sołectw”.

Zgodnie z § 13 Regulaminu „Gmina zobowiązana jest do informowania oraz rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej ze środków Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla Sołectw”. Informacja o treści: Zadanie pn. „podać nazwę zadania” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej gminy i innych mediach internetowych gminy, a także w wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania”.

7) W dniu 7 listopada 2018 roku Gmina Daleszyce sporządziła protokół odbioru nr sprawy: GMR.2600.1.40.2018.UL pomiędzy przekazującym Gminą Daleszyce, którą reprezentował Pan Jerzy Meresiński zastępca kierownika Wydziału Gospodarki, Mienia i Rolnictwa a odbiorcą Panem Norbertem Wojciechowskim Dyrektorem MGOK w Daleszycach na okoliczność przekazania i dostarczenia w ramach zadania pn. „Wyposażenie budynku użyteczności publicznej w Widełkach w nowoczesny sprzęt audiowizualny”. Miejscem odbioru była Świetlica w Widełkach, Widełki 36B, 26-021 Daleszyce, przedmiot przekazania i odbioru opisano w tabeli, która zawierała wszystkie elementy zakupione zgodnie z umową nr 350/2018 podpisaną w dniu 2 listopada 2018 r. Protokół ten jest realizacją § 2 umowy zawartej w dniu 8 sierpnia 2018 roku, pomiędzy „Dotującym” a „Dotowanym”.

3. WNIOSKI Z KONTROLI

a) Na podstawie kontroli dokumentów oraz oględzin stwierdzono że dotacja została wykorzystania zgodnie z zawartą w dniu 8 sierpnia 2018 roku umową pomiędzy Powiatem Kieleckim a Gminą Daleszyce.

b) Gmina nie opublikowała w lokalnej gazecie oraz na własnej stronie internetowej materiałów informacyjno-promocyjnych dotyczących realizacji „Programu dla sołectw”.

Zgodnie z § 13 Regulaminu powiatowego konkursu „Program dla sołectw” „Gmina zobowiązana jest do informowania oraz rozpowszechniania informacji o pomocy otrzymanej ze środków Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu „Program dla Sołectw”. Informacja o treści: Zadanie pn. „podać nazwę zadania” współfinansowano przy pomocy środków z budżetu Powiatu Kieleckiego w ramach konkursu Przedsięwzięć inicjatyw lokalnych powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach na stronie internetowej gminy i innych

Strona 12 z 14

mediach internetowych gminy, a także w wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego zadania”.

c) Kwalifikowalne koszty w wysokości 1.000,00 zł w ramach realizowanego zadania przez Sołectwo Szczecno, powyżej kwoty udzielonej dotacji, płatne były ze środków własnych. 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.

d) Jak ustalono podczas oględzin, siedziska które były przedmiotem dofinansowania - nie zostały zamontowane przy boisku Szkoły Podstawowej w Sierakowie;
- przechowywane są w budynku gospodarczym Szkoły Podstawowej w Sierakowie.

Zgodnie z wnioskiem o dofinansowanie, siedziska miały zostać zamontowane wokół boiska w miejscowości Szczecno. Ponadto zgodnie z § 6 pkt. 3 Regulaminu powiatowego konkursu „Program dla sołectw” – „składane przez gminę wnioski o pomoc muszą dotyczyć zadań jednoetapowych, przygotowanych lub planowanych do realizacji i których zakończenie oraz rozliczenie nastąpi w danym roku kalendarzowym”.

4. USTALENIA KOŃCOWE

Protokół niniejszy składa się ze 14 stron kolejno ponumerowanych. Integralną część protokołu stanowią załączniki od Nr 1 do Nr 6, tj.:

- 1) Protokół z oględzin z dnia 26.03.2019 r. (dot. Sołectwa Sieraków);
- 2) Kserokopia Faktury Nr FVS1/2018/2294 z dnia 07.11.2018 r.;
- 3) Protokół z oględzin z dnia 26.03.2019 r. (dot. Sołectwa Szczecno);
- 4) Kserokopia Faktury Nr 146/2018 z dnia 07.11.2018 r.;
- 5) Protokół z oględzin z dnia 26.03.2019 r. (dot. Sołectwa Widełki);
- 6) Kserokopia Faktury Nr FV/25/11/2018 z dnia 13.11.2018 r.

Burmistrza 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 Miasta i Gminy Daleszyce w dniu 26.03.2019 r.

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

Daleszyce, dnia 09.04.2019 roku.

Kontrolujący
INSPEKTOR

Sebastian Pradkowski

inspektor

Robert Klimczak

Starostwo Powiatowe
w Kielcach
ul. Wrzosowa 44
25-211 Kielce

.....
Pieczęć jednostki
kontrolującej

Skarbnik

SKARBNIK MIASTA I GMINY

Jadwiga Grzeszka

Burmistrz

BURMISTRZ

Dariusz Herdzinski

GMINA DALESZYCE
woj. świętokrzyskie

.....
Pieczęć jednostki
kontrolowanej

Potwierdzam odbiór 1 egzemplarza protokołu:

Daleszyce, dnia 09.04.2019 roku.

Podpis: **BURMISTRZ**

Dariusz Herdzinski