



Katowice, 07-10-2016
KOV.431.17.2016

*2-ca 16/12
P. S. S. S. S.
Zic. S. S. S. S.
105 716*

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

ŚLĄSKI URZĄD WOJEWÓDZKI
w KATOWICACH
ul. Jagiellońska 25
40-032 Katowice

I. Dane organizacyjne przeprowadzenia kontroli.

Zakres kontroli:	Wykorzystanie dotacji budżetowych przekazanych w 2015 r. na przeciwdziałanie i usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi.
Jednostka kontrolowana:	Gmina Jeleśnia; Urząd Gminy w Jeleśni, ul. Plebańska 1, 34-340 Jeleśnia.
Kierownik jednostki kontrolowanej	Pan Marian Czarnota - Wójt Gminy Jeleśnia; Pan Bronisław Jafernik - Zastępca Wójta Gminy Jeleśnia.
Okres objęty kontrolą:	1 stycznia 2015 r. - 31 grudnia 2015 r.
Zespół kontrolerów i nr upoważnienia:	Anna Piąty, inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli – upoważnienie KOV.0030.37.2016; Alina Palka, inspektor wojewódzki, Wydział Kontroli – upoważnienie KOV.0030.38.2016.
Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli:	art. 175 ust. 1 pkt 2 i ust. 2 pkt 5 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych ¹ w nawiązaniu do art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej ² .
Termin kontroli:	6 - 12 lipca 2016 r.

II. Ocena ogólna do zakresu skontrolowanej działalności.

Ocena ogólna:	Oceniam pozytywnie wykorzystanie dotacji budżetowej przekazanej w 2015 r. na przeciwdziałanie i usuwanie skutków ruchów osuwiskowych ziemi w ramach zadania pn.: <i>Wykonanie dokumentacji projektowo - budowlanej w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przys. Pudówka w Pewli Wielkiej, w km 0+000-0+440”</i> .
Komórka wykonująca zadania z zakresu objętego kontrolą:	Referat Finansów, Referat Inwestycji i Funduszy Europejskich.
Ustalenia, stanowiące podstawę do oceny:	Gmina Jeleśnia otrzymała dotację z rezerwy celowej budżetu państwa na 2015 r. w kwocie 50.000,00 zł na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi z 2010 r. pn.: <i>Wykonanie dokumentacji projektowo - budowlanej w ramach zadania pn. „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przys. Pudówka w Pewli Wielkiej, w km 0+000-0+440”</i> na podstawie umowy nr ZK1.145.2015 zawartej w

¹ Dz. U. z 2013 r., poz. 885 ze zm.

² Dz.U. z 2011r. Nr 185, poz. 1092.

dniu 23.11.2015 r.³ Aneksem nr 1 z dnia 2.02.2016r. do ww. umowy zmieniono zapis §7 ust. 1 pkt 3 umowy dotacji i ustalono termin przesłania rozliczenia końcowego kosztów zadania do 4.01.2016 r.

Dotacja w dz. 600 rozdz. 60078 §6330⁴ tytułem ww. umowy w kwocie 50.000,00 zł wpłynęła na rachunek bankowy budżetu gminy Jeleśnia w dniu 2.12.2015 r., a następnie w dniu 10.12.2015 r. środki zostały przebrane na rachunek bankowy Urzędu Gminy. Dotacja została zaksięgowana w dacie wpływu, w odpowiedniej wysokości i według powyższej klasyfikacji budżetowej.

Zamówienia dokumentacji projektowo - budowlanej dokonano na podstawie art. 4 pkt 8 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych⁵ po przeprowadzonym rozpoznaniu cenowym. Zamawiający, spośród 5 otrzymanych ofert, wybrał najkorzystniejszą ofertę cenową, przedstawioną przez Pracownię Projektową mgr inż. Jerzy Koziołek z/s w Żywcu z ceną ofertową brutto 50.000,00 zł.

Dokumentacja projektowo - budowlana w ramach ww. zadania tj. projekt budowlany; kosztorys inwestorski; przedmiar robót; specyfikacja techniczna wykonania i odbioru robót budowlanych została wykonana w terminie, zgodnie z §2 ust. 1 umowy dotacji. Wykonanie dokumentacji zostało potwierdzone protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru zadania z dnia 30.11.2015 r.

Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, w pełnej wysokości określonej w umowie dotacji tj. 50.000,00 zł, jak również terminowo, zgodnie z §6 ust. 1 umowy dotacji.

Zapłata za ww. zadanie nastąpiła terminowo w dniu 10.12.2015 r. w kwocie 50.000,00 zł, na podstawie wystawionej przez wykonawcę Pracownię Projektową mgr inż. Jerzy Koziołek z/s w Żywcu faktury nr 15/2015 z dnia 8.12.2015 r.

Faktura została zatwierdzona do wypłaty i opisana zgodnie z rozporządzeniem Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych⁶, zawierała opisy, w tym m.in. opis określający kwoty udziału środków z rezerwy celowej budżetu państwa i środków własnych jednostki w finansowaniu zadania oraz opis potwierdzający sprawdzenie faktury pod względem formalnym, rachunkowym i merytorycznym, zgodnie z §7 ust. 2 umowy dotacji.

Prawidłowo ujęto fakturę w księgach rachunkowych Urzędu Gminy Jeleśnia, jak również zakwalifikowano zadanie, jako środki trwałe w budowie w dz. 600 rozdz. 60078 §6050.

Stosownie do postanowień zawartych w §11 umowy dotacji gmina Jeleśnia prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonanych z tych środków.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania oraz protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru zadania zostały przesłane do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach terminowo, zgodnie z §7 ust. 1 pkt 3 umowy dotacji.

³ Zwana dalej „umową dotacji”.

⁴ dz. 600 - Transport i łączność rozdział 60078 - Usuwanie skutków klęsk żywiołowych § 6330 - Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin

⁵ t.j. Dz. U. 2013 r. poz. 907 ze zm.

⁶ t.j. Dz.U. 2014 r., poz. 1053 ze zm.

Zgodnie z §3 ust. 2 Wytycznych Ministra Administracji i Cyfryzacji⁷ dotacja została wykorzystana na pokrycie kosztów wykonania dokumentacji projektowo-budowlanej. Wojewódzki Zespół Nadzorujący Realizację Zadań w Zakresie Przeciwdziałania Ruchom Osuwiskowym oraz Usuwania Ich Skutków powołany przez Wojewodę Śląskiego na posiedzeniu 9 lutego 2016r. zaopiniował pozytywnie wykonaną dokumentację projektowo - budowlaną oraz zarekomendował przyznanie środków finansowych na zadanie pn.: „Zabezpieczenie odcinka drogi do Przys. Pudówka w Pewli Wielkiej, w km 0+000-0+440”.

Osoby
odpowiedzialne za
wykonywanie zadań
z danego zakresu
kontroli w przypadku
stwierdzonych
nieprawidłowości:

Nie dotyczy.

III. Uwagi i zalecenia pokontrolne.

Nie dotyczy.

Podpis kierownika jednostki kontrolującej

⁷ Wytyczne Ministra Administracji i Cyfryzacji w sprawie zasad i trybu uruchamiania środków budżetu państwa dla jednostek samorządu terytorialnego na zadania związane z przeciwdziałaniem i usuwaniem skutków ruchów osuwiskowych ziemi lub erozji brzegu morskiego lub przeciwdziałaniem tym zdarzeniom z 23 grudnia 2014 r.