

Orn. 1710.3.2015

PROTOKÓŁ

kontroli prawidłowości wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w formie dotacji Gminie Czarna Białostocka na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla jednostek OSP w latach 2013 -2014.

Jednostka kontrolowana: Gmina Czarna Białostocka, REGON: 050659036,
NIP: 966-177-17-33
Urząd Miejski w Czarnej Białostockiej - REGON: 00528801,
NIP: 966-059-14-37
z siedzibą ul. Traugutta 2, 16-020 Czarna Białostocka

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Jacek Chrulski - Burmistrz Gminy Czarna Białostocka

Kontrolę przeprowadziły:

1. Dorota Kozłowska – inspektor Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, Departament Infrastruktury i Ochrony Środowiska (legitymacja służbowa nr 2/2013)
2. Małgorzata Iwona Ancutko – Główny Specjalista Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego, Departament Infrastruktury i Ochrony Środowiska (legitymacja służbowa nr 2/2011)

Podstawa kontroli: upoważnienie Nr 9/2015 z dnia 21 kwietnia 2015 r. wydane przez Pana Leszka Macieja Lulewicza - Dyrektora Departamentu Infrastruktury i Ochrony Środowiska UMWP z upoważnienia Marszałka Województwa Podlaskiego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu: 24 kwietnia 2015 r.

W toku kontroli wyjaśnień udzielał:

Pan Tomasz Łuckiewicz – inspektor ds. obronnych i wojskowych oraz Tomasz Halicki – inspektor.

Podstawy prawne kontroli: § 5 umowy z dnia 04 lipca 2013 r. oraz § 5 umowy z dnia 16 czerwca 2014 r. zawartej pomiędzy Województwem Podlaskim a Gminą Czarna Białostocka 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 2013 roku Gmina Czarna Białostocka otrzymała z budżetu Województwa Podlaskiego pomoc finansową w kwocie 4.500,00 zł na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP w Czarnej Wsi Kościelnej - sklasyfikowaną jako wydatki bieżące. W/w środki zostały przeznaczone na zakup ubrania ochronnego specjalnego – Nomex Gore, hełmu strażackiego Calisia Vulcan (zakup potwierdzony fakturą nr BIA/0382/10/13/FVS z dnia 11 października 2013 r. na kwotę brutto 3.100 zł; wystawca faktury Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych woj. Podlaskie) oraz kompresora tłokowego (zakup potwierdzony fakturą nr FA/247/2013/D z dnia 13 września 2013 na kwotę brutto 2.500 zł; wystawca faktury DARKOMP z Krakowa).

Zakup powyższego wyposażenia został sfinansowany przez:

- Województwo Podlaskie – kwota 4.500,00 zł,
- Oddział Wojewódzki Związku OSP RP Województwa Podlaskiego - kwota 1.100,00 zł.

Przyznane środki finansowe Gmina, zgodnie z § 6 umowy z dnia 4 lipca 2013 r. była zobowiązana wykorzystać najpóźniej do dnia 30 listopada 2013 roku. Gmina powyższy warunek spełniła, czego potwierdzeniem są następujące wyciągi bankowe:

- Nr 210/2013 z dnia 24 października 2013 r. – przelew na kwotę 2.000,00 zł tytułem opłaty za fakturę BIA/0382/10/13/FVS.
- Nr 180/2013 z dnia 12 września 2013 r. – przelew na kwotę 2.500,00 zł tytułem opłaty za fakturę proforma FPF/9/2013. do której wystawiono fakturę VAT Nr FA/247/2013/D.

Faktury zakupu zostały prawidłowo opisane tj. posiadają właściwą klasyfikację budżetową zakupionego sprzętu – wydatek bieżący, są na nich naniesione niezbędne pieczętki i podpisy osób odpowiedzialnych za stronę merytoryczną i rachunkową dokonanego zakupu oraz posiadają adnotację o opłaceniu z dotacji udzielonej przez Województwo Podlaskie (zgodnie z zawartą umową).

W 2014 roku Gmina Czarna Białostocka otrzymała z budżetu Województwa Podlaskiego pomoc finansową w kwocie 20.000,00 zł na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla OSP – sklasyfikowaną jako wydatki bieżące i inwestycyjne. W/w środki zostały przeznaczone na zakup sprzętu:

1. dla OSP w Czarnej Wsi Kościelnej: drabiny ratowniczej DNW 3080/3 trzyprzęsłowej, trzyosobowej 8 m. nasadkowo-wysuwanej, zakup potwierdzony fakturą VAT Nr BIA/0290/09/14/FVS z dnia 05 września 2014 r. na kwotę brutto 4.000,00 zł (Sprzedawca: Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych woj. Podlaskie). Wydatek inwestycyjny w całości został sfinansowany przez Województwo Podlaskie.

2. dla OSP w Czarnej Białostockiej: kompresora 300L V-1.05, zakup potwierdzony fakturą VAT 0460/2014 z dnia 02 października 2014 r. na kwotę 4.000,000 zł (Sprzedawca: ANTEKS Antoni Sochacki, Białystok). Wydatek inwestycyjny w całości został sfinansowany przez Województwo Podlaskie.

3. dla OSP Zdroje:

- 2 kpl. ubrania ochronnego specjalnego,
- 2 pary butów specjalnych strażaka, wsuwanych

zakup potwierdzony fakturą VAT BIA/0334/09/14/FVS z dnia 26 września 2014 r. na kwotę 5.700,00 zł, kwota wskazana do rozliczenia z dotacji Województwa Podlaskiego: 4.604,16 zł (Sprzedawca: Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych woj. Podlaskie). Wydatek bieżący został sfinansowany przez Województwo Podlaskie (kwota 4.000,00 zł) oraz ze środków MSWiA (kwota 604,16 zł).

4. dla OSP Oleszkowo:

- 3 kpl. ubrania ochronnego specjalnego,
- latarka – reflektor Fire Vulcan,
- narzędzie ratownicze HOOLIGAN 107 cm

potwierdzony fakturą VAT BIA/0295/09/14/FVS z dnia 08 września 2014 r. na łączną kwotę 12.630,00 zł, kwota wskazana do rozliczenia z dotacji Województwa Podlaskiego: 8.032,00 zł (Sprzedawca: Oddział Wojewódzki Związku Ochotniczych Straży Pożarnych woj. Podlaskie). Wydatek bieżący został sfinansowany przez Województwo Podlaskie (kwota 8.000,00 zł) oraz ze środków MSWiA (kwota 32,00 zł).

Gmina Czarna Białostocka wykorzystała przyznane środki finansowe do dnia 31 października 2014 roku, został zatem spełniony warunek § 6 umowy z dnia 16 czerwca 2014 r. Gmina dokonała zapłaty za faktury dotyczące zakupu sprzętu ratowniczo-gaśniczego w następujących terminach:

- 15 września 2014 r. – WB Nr 180/2014 – opłata za fakturę Nr BIA/0290/09/14/FVS,
- 07 października 2014 r. – WB Nr 196/2014 - opłata za fakturę Nr 0460/2014,
- 30 września 2014 r. – WB Nr 191/2014 - opłata za fakturę BIA/0334/09/14/FVS,
- 18 września 2014 r. – WB Nr 183/2014 - opłata za fakturę BIA/0295/09/14/FVS.

Faktury zakupu zostały prawidłowo opisane tj. posiadają właściwą klasyfikację budżetową zakupionego sprzętu, są na nich naniesione niezbędne pieczątki i podpisy osób odpowiedzialnych za stronę merytoryczną i rachunkową dokonanego zakupu oraz posiadają adnotację o opłaceniu z dotacji udzielonej przez Województwo Podlaskie (zgodnie z zawartą umową).

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.

Zakupiony sprzęt wpisano do kartoteki wyposażenia pod numerami:

- kompresor tłokowy – Nr UM/2013/2541,
- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2013/2560,
- hełm strażacki – Nr UM/2013/2561,
- latarka Fire Vulcan – Nr UM/2014/3157,
- narzędzie ratownicze Hooligan – Nr UM/2014/3158,
- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2014/3147,
- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2014/3148,
- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2014/3149,
- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2014/3162,

- ubranie ochronne specjalne – Nr UM/2014/3163.
 - buty strażackie wsuwane – Nr UM/2014/3164,
 - buty strażackie wsuwane – Nr UM/2014/3165
- oraz do kartoteki środków trwałych pod numerami:
- kompresor 3001 – Nr 4/44/4444/1.
 - drabina ratownicza trzyprzęsłowa – Nr 8/80/808/15.

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

Przedłożone w Urzędzie Marszałkowskim sprawozdanie z dnia 19 grudnia 2013 r., znak pisma Fn.3032.1.15.2013, spełnia warunki nałożone na gminę w § 8 ustępie 3 umowy z dnia 4 lipca 2013 roku tj. zawiera kopię faktury zakupu, potwierdzenia zapłaty oraz dokumentację fotograficzną zakupionego sprzętu. Wszystkie przesłane dokumenty zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną: Panią Bogusławę Marię Wojtulewicz – Skarbnika Gminy.

Termin złożenia sprawozdania, określony w § 8 ustęp 3 w/w umowy jako 20 grudnia 2013 r., został dochowany (sprawozdanie wysłane zostało do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Podlaskiego w dniu 20 grudnia 2013 r. – data stempla pocztowego w Czarnej Białostockiej).

Zgodnie z art. 57 § 5 pkt.2 kodeksu postępowania administracyjnego z dnia 14 czerwca 1960 r.(tj. Dz.U. 2013 poz. 267) *termin uważa się za zachowany, jeżeli przed jego upływem pismo zostało nadane w polskiej placówce pocztowej operatora wyznaczonego w imieniu ustawy z dnia 23 listopada 2012 r. – Prawo pocztowe.*

Sprawozdanie z dnia 07 listopada 2014 r., znak pisma BSM.5543.10.2014, spełnia warunki nałożone na gminę w § 8 ustępie 3 umowy z 16 czerwca 2014 roku tj. zawiera kopię faktur zakupu, potwierdzenia zapłaty oraz dokumentację fotograficzną zakupionego sprzętu. Wszystkie przesłane dokumenty zostały potwierdzone za zgodność z oryginałem przez osobę upoważnioną – Panią Janinę Derehajło – Inspektora ds. plac, ubezpieczeń społecznych i socjalnych.

Termin złożenia sprawozdania, określony w § 8 ustęp 3 w/w umowy jako 20 listopad 2014 r., został dochowany (sprawozdanie wpłynęło do Urzędu dnia 10 listopada 2014 r.)

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 Czarnej Wsi Kościelnej, OSP w Czarnej Białostockiej, OSP Zdroje oraz OSP Oleszkowo. 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 § 7 umowy z dnia 4 lipca 2013 roku oraz § 7 umowy z dnia 16 czerwca 2014 roku Gmina Czarna Białostocka upubliczniła informacje o sfinansowaniu zakupu sprzętu ratowniczego ze środków Województwa Podlaskiego poprzez umieszczenie informacji na stronie internetowej www.czarnabialostocka.pl oraz w lokalnym miesięczniku „Rozmaitości” – Informacyjnym Magazynie Gminy Czarna Białostocka.

Wnioski z kontroli

Nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie wykorzystania pomocy finansowej udzielonej w formie dotacji Gminie Czarna Białostocka na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego dla jednostek OSP w latach 2013 - 2014.

Białystok, dnia 27 kwietnia 2015 r.

Kontrolowany:

BURMISTRZ
Chrułko
mgr Jacek Chrułko

BURMISTRZ
CZARNEJ BIAŁOSTOCKIEJ
16-020 Czarna Białostocka, ul. Traugutta 2
woj. podlaskie

Kontrolujący:

Inspektor - Dorota Kozłowska

Główny Specjalista - Małgorzata Iwona Ancutko

