

Starostwo Powiatowe
w Olsztynie

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Gminy Świątki, przeprowadzonej w dn. 13.07.2023 r. przez pracownika Starostwa Powiatowego w Olsztynie:

- Macieja Kamińskiego (starszego inspektora ds. kontroli finansowej), na podstawie upoważnienia udzielonego uchwałą Nr 242/3/2023 Zarządu Powiatu w Olsztynie z dnia 11 lipca 2023 r.

Adres kontrolowanej jednostki: Świątki 87, 11-008 Świątki.

Okres kontrolowany: rok 2022 oraz w razie konieczności okres wcześniejszy lub późniejszy.

Zakres kontroli:

- I. Ustalenia ogólnooorganizacyjne.
- II. Prawidłowość wykorzystania dotacji celowej z budżetu Powiatu na realizację zadań związanych z ochroną środowiska i gospodarki wodnej w 2022 r.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE.

1. Dane ogólne.

1.1. Statut Gminy Świątki został uchwalony uchwałą Nr XXXVII/325/2018 Rady Gminy Świątki z dnia 26 września 2018 r. w sprawie Statutu Gminy Świątki (ogłoszoną w Dzienniku Urzędowym Województwa Warmińsko – Mazurskiego z dnia 7 listopada 2018 r., poz. 4757).

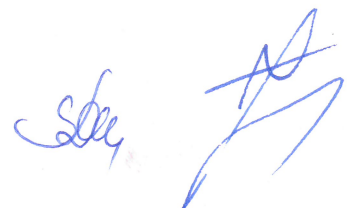
1.2. Siedzibą organów gminy jest miejscowość Świątki w powiecie olsztyńskim, woj. warmińsko-mazurskie.

Siedziba Urzędu Gminy w Świątkach mieści się w miejscowości Świątki 87, 11-008 Świątki.

1.3. Podstawowymi aktami prawnymi regulującymi funkcjonowanie Gminy Świątki w kontrolowanym okresie były:

- Konstytucja Rzeczypospolitej Polskiej z dnia 2 kwietnia 1997 r. (Dz. U. z 1997r., Nr 78, poz. 483 ze zm.) - art. 163 - 172,
- ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2021 r., poz. 1372 ze zm., Dz. U. z 2022 r., poz. 559 ze zm.),
- Statut.

1.4. Wójtem Gminy Świątki był Pan Sławomir Kowalczyk (zaświadczenie Gminnej Komisji Wyborczej w Świątkach o wyborze na Wójta Gminy Świątki z dn. 20.11.2018 r.).



1.5. Skarbnikiem Gminy była Pani Krystyna Dobrosława Sztajnborn, powołana uchwałą Nr XXXII/300/2018 Rady Gminy Świątki z dnia 21 czerwca 2018 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Świątki.

1.5. Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielali/udzielał:

- Franciszek P. Totnikowski (Wiceprez OSP Świątki)
- Janusz Milewski (Sołtys Gminy Świątki)

II. PRAWIDŁOWOŚĆ WYKORZYSTANIA DOTACJI CELOWEJ Z BUDŻETU POWIATU NA REALIZACJĘ ZADAŃ ZWIĄZANYCH Z OCHRONĄ ŚRODOWISKA I GOSPODARKI WODNEJ W 2022 R.

1. W 2022 r. Gmina Świątki otrzymała z Powiatu Olsztyńskiego dotację celową w kwocie 15.000,00 zł, na podstawie umowy Nr 133/2022 z dn. 24.06.2022 r., na dofinansowanie realizacji zadania pn. „Doposażenie jednostek ochotniczych straży pożarnych działających na terenie gminy Świątki”.

Całkowity koszt realizacji zadania wynosił 18.000,00 zł, z tego kwota w wysokości 3.000,00 zł stanowiła udział własny Dotowanego.

Termin wykonania zadania ustalono do dn. 30.09.2022 r.

Termin wykorzystania dotacji, poprzez zapłatę, ustalono do dn. 30.09.2022 r.

Kwotę dotacji Powiat przekazał na rachunek bankowy Dotowanego wskazany w umowie dotacji w dn. 4.07.2022 r.

2. W dn. 24.08.2022 r. Gmina Świątki złożyła Powiatowi Olsztyńskiemu sprawozdanie z wykorzystania dotacji celowej z budżetu powiatu na zadania z zakresu ochrony środowiska i gospodarki wodnej, zgodnie z umową Nr 133/2022 wraz załączonymi, potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kserokopiami dowodów księgowych: f-rą VAT i potwierdzeniem przelewu.

Sprawozdanie zostało złożone w prawidłowym terminie.

3. Wg sprawozdania merytorycznego z wykonania zadania określonego umową Nr 133/2022 zakładane cele zostały w pełni zrealizowane. Zakupiony został kompresor PE 100-TW do napełniania butli tlenowych strażaków. Sprzęt przechowywany jest w jednostce OSP w Świątkach. Korzystają z niego w razie potrzeby również pozostałe trzy jednostki działające na terenie gminy Świątki: OSP Skolity, OSP Kwiecewo, OSP Worławki.

4. Wg sprawozdania finansowego łączny koszt realizacji zadania wyniósł 16.912,50 zł, w tym: kwota sfinansowana z dotacji – 15.000,00 zł, kwota pokryta ze środków własnych Gminy – 1.912,50 zł.

Środki z dotacji wykorzystano w terminie i wysokości, zgodnie z umową dotacji.

5. W treści opisu f-ry VAT zawarto informację dotyczącą dofinansowania z dotacji celowej z budżetu Powiatu Olsztyńskiego w kwocie 15.000,00 zł.

Kontrolujący stwierdził natomiast, że znajdujący się w aktach sprawy wydruk skanu drugiej strony f-ry VAT sprzedaży FS 59/001/08/2022 z dn. 9.08.2022 r. na kwotę 16.912,50 zł nie został potwierdzony przez Gminę za zgodność z oryginałem, co było niezgodne z § 7 umowy Nr 133/2022, z którego wynika, że Dotowany zobowiązał się rozliczyć dotację poprzez

dostarczenie sprawozdania merytorycznego z wykonania zadania z oceną dotyczącą skuteczności realizacji zakładanych celów oraz sprawozdania finansowego z określeniem wysokości poszczególnych wydatków z dołączeniem potwierdzonych za zgodność z oryginałem kserokopii wszystkich faktur i rachunków, które zostały opłacone w całości lub części ze środków pochodzących z dotacji (wraz z dokumentem potwierdzającym ich opłacenie w terminie 30 dni od daty zakończenia realizacji zadania określonej w § 2 ust. 2. Kserokopie: wydruku skanu ww. f-ry VAT oraz umowy Nr 133/2022 stanowią załącznik do protokołu kontroli.

6. Pismem z dn. 7.09.2022 r. znak: GŚ-V.3153.3.2022.IZ Powiat Olsztyński poinformował Gminę Świątki o zatwierdzeniu przez Zarząd Powiatu w Olsztynie sprawozdania z wykorzystania dotacji celowej z budżetu powiatu.

7. Uwagi dotyczące prawidłowości realizacji umowy Nr 133/2022 w oparciu o wizję lokalną zakupionego kompresora PE100-TW, przeprowadzoną w Gminie Świątki w dn. 13.07.2023 r. oraz okazane kontrolującemu oryginały dowodów księgowych:

** Kompresor PE100-TW 1 szt. przyjęta na stan dot. inwestycyjnych
 w Gminie Świątki dot. inwest. 46/464/2022/2023 (OT Nr 42/2022 z dn. 08.08.2022 r.)
 bez opłat z tytułu dostawy i montażu
 stwierdzono błąd w tabeli informacyjnej o sfinansowaniu
 ze środków Powiatu Olsztyński.*

USTALENIA KOŃCOWE:

Integralną część protokołu kontroli stanowi następujący załącznik:

- kserokopie: wydruku skanu f-ry VAT sprzedaży FS 59/001/08/2022 oraz umowy Nr 133/2022.

Na tym protokół zakończono.

Zawarte w protokole ustalenia zostały omówione z Wójtem Gminy Świątki oraz Skarbnikiem Gminy.

W związku z ustaleniami zawartymi w protokole zastrzeżeń nie wniesiono.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

Termin przedłożenia udokumentowanych wyjaśnień upływa w ciągu 7 dni od daty otrzymania protokołu.

Kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz. ...⁵.....

Świątki, dnia 13.07.2023 r.

starszy inspektor ds. kontroli finansowej
 Maciej Kamiński

Maciej Kamiński

.....
 starszy inspektor
 ds. kontroli finansowej

Wójt Gminy Świątki
 Sławomir Kowalczyk

z up. Wójta
 Sekretarz Gminy

mgr Jarosław Milewski

Skarbnik Gminy

Kryszyna Dobrośława Sztajnborn

SKARBNIK GMINY

Kryszyna Dobrośława Sztajnborn