

PROTOKÓŁ KONTROLI

Urzędu Gminy Czernichów z siedzibą w Tresnej ul. Żywiecka 2 (kod 34-311),
NIP: 553-16-85-269.

W okresie objętym kontrolą w skład kierownictwa gminy wchodziłi:

- **Pan Andrzej Grobelny** – Wójt Gminy Czernichów, który stosownie do ustawy z dnia 20.06.2002 r. o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta (Dz.U Nr 113, poz. 984 i Nr 127, poz. 1089), został wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się 10 listopada 2002 r.,
- **Pan Adam Kos** – Wójt Gminy Czernichów, który stosownie do ustawy z dnia 20.06.2002 r. o bezpośrednim wyborze wójta, burmistrza i prezydenta (Dz.U Nr 113, poz. 984 i Nr 127, poz. 1089), został wybrany na to stanowisko w wyborach, które odbyły się 12 listopada 2006 r.,
- **Pan Marian Stąpor** – Zastępca Wójta powołany Zarządzeniem nr 1/2002 Wójta Gminy Czernichów z 19 listopada 2002 r.
- **Pan Jacek Kozak** – Zastępca Wójta powołany Zarządzeniem nr 88/2006 Wójta Gminy Czernichów z 29 grudnia 2006 r.
- **Pani Maria Tatara** – Skarbnik Gminy, powołana na to stanowisko przez Radę Gminy Czernichów z dniem 1 listopada 2003 roku – Uchwałą Nr IX/72/2003 Rady Gminy na podstawie art. 18 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r.).
- **Pani Grażyna Balcerek** – Skarbnik Gminy, powołana na to stanowisko przez Radę Gminy Czernichów z dniem 11 kwietnia 2007 roku – Uchwałą Nr VIII/55/2007 Rady Gminy na podstawie art. 18 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie terytorialnym (Dz. U. Nr 142, poz. 1591 z 2001 r.).

W trakcie czynności kontrolnych następujące osoby udostępniały dokumenty i składały wyjaśnienia:

- **Adam Kos** – Wójt Gminy Czernichów,
- **Grażyna Balcerek** – Skarbnik Gminy,
- **Bogusław Wawak** – UG Czernichów

Kontrolę w okresie od 14 marca do 11 kwietnia 2008 r. przeprowadzili inspektorzy Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach:

- **Danuta Lis** – inspektor wojewódzki w Biurze Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia nr AK.0939/22/08 z dnia 12 marca 2008 r.,
- **Wojciech Pieczyrak** - inspektor wojewódzki w Biurze Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia nr AK.0939/21/08 z dnia 12 marca 2008 r.,

- Zdzisław Bobusia – starszy inspektor wojewódzki w Biurze Audytu i Kontroli na podstawie upoważnienia nr AK.0939/23/08 z dnia 12 marca 2008 r.,
- Alina Palka - starszy inspektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego na podstawie upoważnienia nr ZK.0939/39/08 z dnia 12 marca 2008 r.
- Bogumił Jakubiec - starszy inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, na podstawie upoważnienia nr ZK.0939/39/08 z dnia 12 marca 2008 r.

Przedmiotem kontroli była:

Ocena zgodności z przeznaczeniem wykorzystania i prawidłowości rozliczenia dotacji celowych przyznanych z budżetu państwa w roku 2006 i 2007 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Okresem objętym kontrolą był **2006 r. i 2007 r.**

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Urzędzie Gminy Czernichów pod pozycją 5/2008.

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w roku 2006 i 2007 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych tj.:

- zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim
- remont nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim,
- Tresna remont ul. Krępli, Międzybrodzie Bielskie remont ul. Nowy Świat, ul. Stroma, ul. Drwali, ul. Mysłajków, ul. Ubocz, ul. Laszczaków, Międzybrodzie Bielskie/Międzybrodzie Żywieckie remont drogi leśnej „Suchy Potok”, Międzybrodzie Żywieckie remont ul. Kosarzyska/Podgórna,
- Międzybrodzie Żywieckie remont ujęcia wody pitnej na potoku Isepnica,
- Tresna remont ul. Prochackiej, Międzybrodzie Bielskie remont ulic: Pod Lasy, Słowiaków, Tartaczna, Zamkowa, Międzybrodzie Żywieckie remont ulic: Kalinowa, Kosarzyska przepust, ul. Kosarzyska przyczółek mostu, Czernichów ul.11 Listopada,
- remont dróg gminnych: ul. Łączna w Międzybrodzu Żywieckim, ul. Letniskowa, ul. Nowy Świat, ul. Do Suchego w Międzybrodzu Bielskim, ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim,
- przebudowa przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim.

Podstawa prawna do przeprowadzenia kontroli: art.15 pkt 2 i 4 ustawy z 5 czerwca 1998r. o administracji rządowej w województwie (Dz.U. z 2001 r. nr 80, poz. 872, ze zm.)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

I. Ustalenia ogólne

1. Stan organizacyjny – prawny Urzędu Gminy .

1.1. Akty regulujące stan prawny i organizacyjny Urzędu Gminy Czernichów.

1.1.1. Gmina Czernichów w okresie objętym kontrolą, jak również w czasie kontroli działała na podstawie:

- ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz. U. 2001nr 142, poz.1591),

- ustawy z dnia 17 maja 1990 r. o podziale zadań i kompetencji określonych w ustawach szczególnych pomiędzy organy gminy a organy administracji rządowej oraz zmianie niektórych ustaw (Dz. U. 1990 Nr 34 poz. 198 z późn. zm.),
- Statutu Gminy – wprowadzonego Uchwałą Rady Gminy Czernichów Nr X/80/2003 r. t.j. z dnia 30 września 2003 r. z późn. zm.
- Regulaminu Organizacyjnego stanowiącego załącznik nr 1 do zarządzenia Nr 9/2004 Wójta Gminy Czernichów z dnia 8 marca 2004 r. z późn. zm.,
- uchwał organów Gminy.

Wyżej wymienione akty określają: ustrój gminy, zadania i zakres działania gminy, zadania i obowiązki władz gminy, organizacje i zasady funkcjonowania Urzędu Gminy.

II. Ustalenia szczegółowe.

Stwierdzenie wystąpienia szkód powstałych w wyniku klęski żywiołowej, sprawdzenie dokonania weryfikacji powstałych strat, zapoznanie się z protokołami końcowymi odbioru robót oraz dokonanie wizji w terenie sprawdzającej prawidłowość wykonania zadań, na które przyznano dotacje.

W wyniku powodzi, które wystąpiły w dniach 24 i 25 sierpnia 2005 r. i wrześniu 2007 r na terenie gminy Czernichów powstały znaczne szkody w infrastrukturze komunalnej. Uszkodzone zostały: nawierzchnia i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim, przyczółki mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim, w Tresnej ul. Krępli, Międzybrodzie Bielskie ul. Nowy Świat, ul. Stroma, ul. Drwali, ul. Mysłajków, ul. Ubocz, ul. Laszczaków, Międzybrodzie Bialskie/Międzybrodzie Żywieckie droga leśna „Suchy Potok”, Międzybrodzie Żywieckie ul. Kosarzyska/Podgórna, Międzybrodzie Żywieckie ujęcia wody pitnej na potoku Isepnica, Tresna ul. Prochacka, Międzybrodzie Bialskie remont ulic: Pod Lasy, Słowiaków, Tartaczna, Zamkowa, Międzybrodzie Żywieckie ulice: Kalinowa, Kosarzyska przepust, ul. Kosarzyska przyczółek mostu, Czernichów ul.11 Listopada, drogi gminne: ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim, ul. Letniskowa, ul. Nowy Świat, ul. Do Suchego w Międzybrodziu Bialskim, ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim, przepust rurowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim.

Bezpośrednio po powodziach zarządzeniami: nr 56/05 z 25 sierpnia 2005 r. i 100/07 z 10 września 2007 r. wójt gminy Czernichów powołał komisje ds. szacowania szkód, które w dniach 25 i 26 sierpnia 2005 r. oraz we wrześniu 2007 r. sporządziły protokoły szkód. W protokołach ujęli w/w zadania jako zniszczone przez powódzie.

Urząd Gminy Czernichów zgłosił powstałe szkody do Wydziału Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach. Powołany przez Wojewodę Śląskiego Zespół ds. Weryfikacji zgłoszonych przez samorząd szkód, w trakcie wizji lokalnych stwierdził, że ujęte wyżej szkody w infrastrukturze komunalnej powstały w wyniku zaistniałych klęsk żywiołowych i zostały uznane jako szkody powodziowe.

Urząd Gminy w Czernichowie otrzymał z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji: pismem BUSKŻ.5523-1-174/06 z dnia 3 marca 2006 r. dotację wynoszącą 130.000 zł, na zadanie związane z usuwaniem klęski żywiołowej z 2005 r. do wykonania w 2006 roku, pismem BUSŻ.5901-1-282/07 z dnia 16 lutego 2007 r. Urząd Gminy otrzymał dotację wynoszącą 100.000 zł, natomiast pismem BUSKŻ.5901-3-93/07 z dnia 20 czerwca 2007 r. informującym, że w ramach podziału środków przyznano dotację na zadania związane

z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych do wykonania w 2007 roku wynoszącą 200.000 zł. Po powodzi z września 2007 r., Urząd Gminy w Czernichowie wystąpił do Wojewody Śląskiego z wnioskiem o środki na zadania priorytetowe konieczne do wykonania w 2007 r., których zabezpieczenie lub remont umożliwi przywrócenie funkcjonowania gospodarki komunalnej gminy. W związku z powyższym w dniu 5 października 2007 r. pismem BUSKŻ.5941-1-138/07 Urząd Gminy otrzymał na usuwanie klęski żywiołowej z 2007 r. dotację wynoszącą 425.000 zł oraz pismem BUSKŻ.5941-1-142/07 dotację 475.000 zł.

Po otrzymaniu w/w promes Urząd Gminy w Czernichowie złożył wnioski na dofinansowanie n/w zadań:

w wyniku klęski żywiołowej z sierpnia 2005 r.:

- zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim do wykonania w 2006 r.
- przebudowa przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim.
- Tresna remont ul. Krępli, Międzybrodzie Bielskie remont ul. Nowy Świat, ul. Stroma, ul. Drwali, ul. Mysłajków, ul. Ubocz, ul. Laszczaków, Międzybrodzie Bielskie/Międzybrodzie Żywieckie remont drogi leśnej „Suchy Potok”, Międzybrodzie Żywieckie remont ul. Kosarzyska/Podgórna,
- remont nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim,

w wyniku klęski żywiołowej z września 2007 r. :

- Tresna remont ul. Prochackiej, Międzybrodzie Bielskie remont ulic: Pod Lasy, Słowiaków, Tartaczna, Zamkowa, Międzybrodzie Żywieckie remont ulic: Kalinowa, Kosarzyska przepust, ul. Kosarzyska przyczółek mostu, Czernichów ul.11 Listopada,
- Międzybrodzie Żywieckie remont ujęcia wody pitnej na potoku Isepnica,
- remont dróg gminnych: ul. Łączna w Międzybrodzu Żywieckim, ul. Letniskowa, ul. Nowy Świat, ul. Do Suchego w Międzybrodzu Bielskim, ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim.

W dniu 25 września 2006 r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowany przez Jana Wintera p.o. dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych oraz Gmina Czernichów zawarły umowę nr SL/960/KR/MSWiA/2006 (zał. nr 1) na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 120.873 zł. na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 polegającego na wykonaniu zabezpieczenia przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim w terminie do 31 października 2006 roku,

W dniu 25 sierpnia 2006 r. Urząd Gminy w Czernichowie zawarł umowę nr 259/2006 z Zakładem Instalacji Sanitarnych i Robót Inżynierskich „Sanel” ul. 11 listopada 36, 41-405 Ruda Śląska na zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim na łączną kwotę 151.091,47 zł. brutto z terminem wykonania do 31.10.2006 r. W dniu 24.10.2006 r. sporządzono protokół odbioru robót podpisany przez komisję gminną i inspektora nadzoru pana Romana Florka nr ewid. uprawnień WZDP 1 b-2001/70/69 na łączną kwotę 123.845,47 zł. netto. Wykonano zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska budowlami siatkowo-kamiennymi.

W dniu 16 sierpnia 2007r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowany przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych oraz Gmina Czernichów zawarły umowę nr SL/510/KR/MSWiA/2007 (**zał. nr 2**), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **100.000** zł na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 polegającego na przebudowie przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim w terminie do 28 września 2007 r.

W dniu 25 czerwca 2007 r. Urząd Gminy w Czernichowie zawarł umowę nr 181/2007 z Zakładem Robót Mostowych MOSTMAR Marcin i Grzegorz Marcinków z siedzibą w Zarzeczcu ul. Łęgowa 1 34-326 Pietrzykowice na przebudowę przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim, na łączną kwotę 149.989,90 zł. brutto z terminem wykonania do 28.09.2007 r. W dniu 28.09.2007 r. sporządzono protokół odbioru robót podpisany przez komisję gminną i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matoga posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB. na łączną kwotę jak w umowie.

W dniu 11 października 2007 r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowany przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych oraz Gmina Czernichów zawarły umowę nr SL/1146/KR/MSWiA/2007 (**zał. nr 3**), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **154.083** zł na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 polegającego na remoncie dróg gminnych: ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim; ul. Letniskowa; ul. Nowy Świat; ul. Do Suchego w Międzybrodziu Bialskim; ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim w terminie do 30 listopada 2007 r.

W dniu 11 września 2007 r. Urząd Gminy w Czernichowie zawarł umowę nr 253/2007 z firmą ARTMAG Smolik Magdalena ul. Kabaty 5, 34-300 Żywiec na remont dróg gminnych na terenie gminy Czernichów tj.: ul. Do Suchego w Międzybrodziu Bialskim, ul. Wrzosowa w Tresnej, ul. Nowy Świat i ul. Letniskowa w Międzybrodziu Bialskim, ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim na łączną kwotę 119.547,06 zł. brutto z terminem wykonania do 31.10.2007 r. W dniu 11 września 2007 r. zawarł umowę nr 264/2007 z Zakładem Remontowo-Budowlanym „BUDROMOST” inż. Jan Sobaniak Las 225, Las 170, 34-323 Ślemień na umocnienie podmytego korpusu drogi gminnej ulica Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim na łączną kwotę 73.057,17 zł brutto z terminem wykonania do 30 listopada 2007 r. W dniu 30.10.2007 r. sporządzono protokół odbioru robót z firmą Artmag podpisany przez komisję gminną i inspektora nadzoru pana mgr inż. Marek Mieszczak posiadającego uprawnienia nr 151/00 BB. na łączną kwotę jak w umowie.

W dniu 12 października 2007 r. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowany przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych oraz Gmina Czernichów zawarły umowę nr SL/1291/KR/MSWiA/2007 (**zał. nr 4**), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **45.916** zł na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2005 polegającego na remoncie nawierzchni i odwodnieniu drogi Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim, w terminie do 30.11.2007r.

W dniu 24.09.2007 r. . Urząd Gminy w Czernichowie zawarł umowę nr 275/2007 z firmą Żywiecką Spółką Drogową „DROMIL” ul. Leśnianka 102 a, 34-300 Żywiec na

remont nawierzchni i odwodnienie drogi Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim na kwotę 57.395,22 zł brutto z terminem wykonania do 30.11.2007 r. W dniu 30.11.2007 r. sporządzono protokół odbioru robót podpisany przez przedstawiciela UG Czernichów i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matoga posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB. na łączną kwotę jak w umowie.

W dniu 12 grudnia 2007 r. Wojewoda Śląski reprezentowany przez Andrzeja Szczeponka Dyrektora Wydziału Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego oraz Gmina Czernichów zawarły umowę nr 422/OA-AI/2007 (zał. nr 5), na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości 905.000 zł na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi z września 2007 roku jak niżej:

- remont ul. Prochockiej w Tresnej – koszt 61.313,19 zł w tym dotacja 49.050 zł,
- remont ul. 11 Listopada w Czernichowie – koszt 121.469,01 zł w tym dotacja 97.175 zł,
- remont ul. Słowiaków w Międzybrodzu Bialskim – koszt 56.252,46 zł w tym dotacja 45.000 zł,
- remont ul. Pod Lasy w Międzybrodzu Bialskim – koszt 93.611,58 zł w tym dotacja 74.889 zł,
- remont ul. Tartacznej w Międzybrodzu Bialskim – koszt 59.999,09 zł w tym dotacja 47.999 zł,
- umocnienie podmytego przyczółka mostu w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim – koszt 14.432,60 zł w tym dotacja 11.546 zł,
- remont przepustu (przebudowa przepustu rurowego na przepust ramowy w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim) etap I – koszt 174.176,46 zł w tym dotacja 137.310 zł,
- zabezpieczenie ujęcia wody na potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim – koszt 19.222,88 zł w tym dotacja 15.000 zł,
- remont ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim – koszt 73.958,27 zł w tym dotacja 59.166 zł,
- remont ul. Stromej w Międzybrodzu Bialskim – koszt 39.062,37 zł w tym dotacja 31.249 zł,
- remont ul. Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim – koszt 176.765,80 zł w tym dotacja 141.412 zł,
- remont ul. Krępli w Tresnej etap I – koszt 141.207,38 zł w tym dotacja 112.965 zł,
- remont drogi gminnej ul. Suchy Potok w Międzybrodzu Żywieckim i Międzybrodzu Bialskim – koszt 73.191,28 zł w tym dotacja 58.553 zł,
- remont ul. Ubocz w Międzybrodzu Bialskim etap I – koszt 23.515,70 zł w tym dotacja 18.532 zł,
- remont ul. Zamkowej w Międzybrodzu Bialskim etap I prace udrażniająco-zabezpieczające – koszt 732,00 zł w tym dotacja 567 zł,
- remont ul. Drwali w Międzybrodzu Bialskim etap I prace udrażniająco-zabezpieczające – koszt 1.464,00 zł w tym dotacja 1.171 zł,
- remont ul. Laszczaków w Międzybrodzu Bialskim etap I prace udrażniająco-zabezpieczające – koszt 610,00 zł w tym dotacja 488 zł,
- remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej w Międzybrodzu Żywieckim etap I prace udrażniająco-zabezpieczające – koszt 1.830,00 zł w tym dotacja 1.464 zł,

- remont uszkodzonej zapory przeciwrumoszowej w rejonie ul. Kosarzyska i Podgórska w Międzybrodzu Żywieckim etap I prace udrażniająco-zabezpieczające – koszt 1.830,00 zł w tym dotacja 1.464 zł.
z terminem realizacji do 17.12.2007r.

Urząd Gminy w Czernichowie zawarł umowy z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym RADEX Spółka z o.o. ul. Cegielniana 25, 43-300 Bielsko-Biała:

- w dniu 15.11.2007 nr 369/2007 na remont ul. Tartacznej w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 59.999,09 zł brutto,
- w dniu 15.11.2007 nr 370/2007 na remont ul. Słowiaków w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 56.252,46 zł brutto,
- w dniu 15.11.2007 nr 371/2007 na remont ul. Prochackiej w Tresnej kwotę 61.313,19 zł brutto,
- w dniu 20.11.2007 nr 372/2007 na remont ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 73.958,27 zł brutto,
- w dniu 20.11.2007 nr 374/2007 na remont ul. 11 Listopada w Czernichowie na kwotę 121.469,01 zł brutto,
- w dniu 20.11.2007 nr 373/2007 na remont ul. Stromej w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 39.062,37 zł brutto,
- w dniu 20.11.2007 nr 375/2007 na remont ul. Pod Lasy w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 93.611,58 zł brutto,
- w dniu 23.11.2007 nr 376/2007 na remont ul. Krępli w Tresnej (etap I) na kwotę 141.207,38 zł brutto,
- w dniu 23.11.2007 nr 377/2007 na remont ul. Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim na kwotę 176.765,80 zł brutto,
z terminem zakończenia robót do 10.12.2007 r.

oraz umowy z WOLIMEX Przedsiębiorstwem Produkcyjno-Usługowo-Handlowym Eugeniusz Wojak ul. Tarnowska 33, 34-600 Limanowa:

- w dniu 15.11.2007 nr 367/2007 umocnienie podmytego przyczółka mostu w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim na kwotę 14.432,60 zł brutto,
- w dniu 23.11.2007 nr 368/2007 na remont przebudowę przepustu rurowego na przepust ramowy w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim (etap I) na kwotę 174.176,46 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 395/2007 na zabezpieczenie ujęcia wody na potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim na kwotę 19.222,88 zł brutto,
- w dniu 28.11.2007 nr 396/2007 na remont ul. Suchy Potok w Międzybrodzu Żywieckim i Bialskim na kwotę 73.191,28 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 397/2007 na remont ul. Ubocz w Międzybrodzu Bialskim (etap I) na kwotę 23.515,70 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 398/2007 na remont ul. Zamkowej w Międzybrodzu Bialskim (etap I) na kwotę 732,00 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 399/2007 na remont ul. Drwali w Międzybrodzu Bialskim (etap I) na kwotę 1.464,00 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 400/2007 na remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej w Międzybrodzu Żywieckim (etap I) na kwotę 1.830,00 zł brutto,
- w dniu 12.12.2007 nr 401/2007 na remont uszkodzonej zapory przeciwrumoszowej w rejonie ul. Kosarzyska i Podgórska w Międzybrodzu Żywieckim (etap I) na kwotę 1.830,00 zł brutto,

- w dniu 12.12.2007 nr 402/2007 na remont ul. Laszczaków w Międzybrodziu Bialskim (etap I) na kwotę 610,00 zł brutto, z terminem zakończenia robót do 30.11.2007 r. dla umowy 367, do 10.12.2007 r. dla umowy 368, do 17.12.2007 r. dla umowy 395, 397, 398, 399, 400, 401, 402, do 10.12.2007 r. dla umowy 396.

W dniu 10.12.2007 r. sporządzono protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru robót podpisane przez przedstawiciela UG Czernichów, kierownika budowy RADEX i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matoga posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB:

- na kwotę brutto 59.999,09 zł,
- na kwotę brutto 56.252,46 zł,
- na kwotę brutto 61.313,19 zł,
- na kwotę brutto 73.958,27 zł,
- na kwotę brutto 121.469,01 zł,
- na kwotę brutto 39.062,37 zł,
- na kwotę brutto 93.611,58 zł,
- na kwotę brutto 141.207,38 zł,
- na kwotę brutto 176.765,80 zł,

W dniach 30.11.2007 r., 10.12.2007 r., 17.12.2007 r., 20.12.2007 r. sporządzono protokoły rzeczowo-finansowe końcowego odbioru robót podpisane przez przedstawiciela UG Czernichów, kierownika budowy PPUH „Wolimex” i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matoga posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB:

- na kwotę brutto 14.432,60 zł,
- na kwotę brutto 174.176,46 zł,
- na kwotę brutto 19.222,88 zł,
- na kwotę brutto 73.191,28 zł,
- na kwotę brutto 23.515,70 zł,
- na kwotę brutto 732,00 zł,
- na kwotę brutto 1.464,00 zł,
- na kwotę brutto 1.830,00 zł,
- na kwotę brutto 1.830,00 zł,
- na kwotę brutto 610,00 zł,

II. Ustalenia szczegółowe w zakresie finansowo – księgowym

1. Dokumenty ustalające gospodarkę finansową oraz politykę rachunkowości w Gminie Czernichów.

W okresie objętym kontrolą, jak również w czasie kontroli dokumentem ustalającym zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Czernichów było:

- Zarządzenie Nr 42/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 9 czerwca 2006 r. w sprawie prowadzenia gospodarki finansowej oraz polityki rachunkowości w Gminie Czernichów, wydane na podstawie art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz.U. 2002 Nr 76, poz. 694 ze zm.) oraz art. 44 ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz.U. 2005 Nr 249, poz. 2104) którym

Wójt Gminy Czernichów postanowił uwzględniając przepisy: rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001r. w sprawie szczegółowych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego oraz niektórych jednostek sektora finansów publicznych (Dz.U. Nr 153, poz.1752 z 2001r.) oraz z 2005 r. Nr 128, poz. 1069), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz.U. Nr 209, poz. 2132 i Nr 283, poz. 2828 oraz z 2005 r. Nr 74, poz.652), rozporządzenia ministra Finansów z dnia 26 stycznia 2005r. 2 sprawie gospodarki finansowej jednostek budżetowych, zakładów budżetowych i gospodarstw pomocniczych jednostek budżetowych oraz zasad i terminów rocznych rozliczeń i wpłat do budżetu (Dz. U. 2005 Nr 23, poz. 190) oraz rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 19 sierpnia 2005r. w sprawie sprawozdawczości budżetowej (Dz.U.2005 Nr 170, poz. 1426) określić:

w załączniku nr 1 do zarządzenia – rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze,

w załączniku nr 2 do zarządzenia – metody wyceny aktywów i pasywów,

w załączniku nr 3 do zarządzenia – sposób ustalania wyniku finansowego,

w załączniku nr 4 do zarządzenia – sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,

w załączniku nr 5 do zarządzenia – sposób obiegu dowodów księgowych,

w załączniku nr 6 do zarządzenia – zakładowy plan kont,

w załączniku nr 7 do zarządzenia – klasyfikację budżetową,

w załączniku nr 8 do zarządzenia – system służący ochronie danych i ich zbiorów,

w załączniku nr 9 do zarządzenia – instrukcję inwentaryzacyjną.

W § 2 ww. Zarządzenia jest zapis iż, dopuszcza się od dnia 1 stycznia 2006r. stosowanie programu finansowo-księgowego PIK w wersji 1.7.

Do ww. Zarządzenia wprowadzono zmiany następującymi zarządzeniami:

- Zarządzeniem Nr 71/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 28 czerwca 2007r. w sprawie zmiany Zarządzenia Nr 42/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 9 czerwca 2006r.,

- Zarządzeniem Nr 92/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 29 grudnia 2006r. w sprawie zmian w Zarządzeniu Nr 42/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 9 czerwca 2006r.,

W Załączniku nr 8 do Zarządzenia Nr 42/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 9 czerwca 2006r. „System służący ochronie danych i ich zbiorów” w pkt. 4 ustalono, że dla prawidłowej ochrony ksiąg rachunkowych stosuje się :

-regularne wykonywanie kopii bezpieczeństwa (na koniec każdego dnia pracy wykonywana jest kopia bezpieczeństwa na serwerze, na koniec każdego miesiąca wykonywana jest kopia bezpieczeństwa na informatyczny nośnik danych),

-odpowiedni poziom zarządzania dostępem do danych pracowników na różnych stanowiskach (indywidualne konta użytkowników z bezpiecznie przechowywanymi hasłami dostępu, możliwość zróżnicowania dostępu do baz danych i dokumentów w zależności od zakresu obowiązków danego pracownika),

-profilaktykę antywirusową – poprzez programy zabezpieczające,

-zabezpieczenia przed atakiem z zewnątrz,

-systemy podtrzymywania napięcia w razie awarii sieci energetycznej (UPS).

2. Badanie prawidłowości udokumentowania, wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2006 na dofinansowanie realizacji zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005 roku pn. „Zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ulicy Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”

2.1. Minister Spraw Wewnętrznych i Administracji pismem nr BUSKŻ.5523-1-174/06 z dnia 3 marca 2006r. zawiadomił Wójta Gminy Czernichów, iż przewidziane zostało dofinansowanie na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w roku 2006. Wysokość dotacji wynosić będzie nie więcej niż 130.000,00 zł i nie może przekroczyć 80% wartości zadania po przetargu.

2.2. Na podstawie art. 188 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. 2005 Nr 249, poz. 2104) „zarząd jednostki samorządu terytorialnego może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego(...)”.

W dniu 29 czerwca 2006 r. Rada Gminy Czernichów podjęła uchwałę nr XLI/349/06 w sprawie: zmian w uchwale budżetowej na rok 2006. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do Uchwały nr XLI/349/2006 – Wydatki majątkowe w budżecie Gminy na rok 2006, Dział 600 rozdział 60078, § 6050 zabezpieczono kwotę 42 000,00 zł na zadanie „Budowa umocnień mostu na Isepnicy – Kosarzyska”.

Według oświadczenia Wójta Gminy z dnia 28.08.2006r. kwota zabezpieczona w budżecie 42 000,00 zł stanowi:

1. Środki własne dofinansowania zadania – 30 218,47 zł,
2. Koszty Nadzoru Inwestycyjnego - 3 172,92 zł,
3. Koszty dokumentacji projektowej i uzgodnień – 8 608,61 zł.

Zarządzeniem nr 47/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 30 czerwca 2006 r. w sprawie układu wykonawczego do Uchwały Rady Gminy Czernichów nr XLI/349/2006 z dnia 29 czerwca 2006r. dokonano zmian w wydatkach Gminy - zwiększając wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 42 000,00 zł (dział 600, rozdział 60078, § 6050)

Zarządzeniem nr 79/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 28 listopada 2006 r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2006 dokonano zmian w dochodach Gminy:

- zmniejszając dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) o kwotę 120 873,00 zł w § 2030, rozdział 60078, dział 600,
- zwiększając dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin) o kwotę 120 873,00 zł w § 6330, rozdział 60078, dział 600,

oraz zmian w wydatkach Gminy:

- zmniejszając zakup usług remontowych o kwotę 120 873,00 zł (§ 4270, rozdział 60078, dział 600),
- zwiększając wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych o kwotę 120 873,00 zł (§ 6050, rozdział 60078, dział 600).

W dniu 20 grudnia 2006 r. Rada Gminy Czernichów podjęła uchwałę nr IV/22/2006 w sprawie: zmian w uchwale budżetowej na rok 2006. Zgodnie z załącznikiem nr 1 do ww. Uchwały – Wydatki majątkowe w budżecie Gminy na rok 2006, Dział 600 rozdział 60078, § 6050 ujęta jest kwota 162 873,00 zł na zadanie „Budowa umocnień mostu na Isepnicy – Kosarzyska”

Podjęcie uchwały przez Radę Gminy i wydanie zarządzenia przez Wójta Gminy było zgodne z w/w przepisem ustawy o finansach publicznych.

[Uchwała Rady Gminy Czernichów i Zarządzenia Wójta Gminy stanowią załącznik nr 6]

2.3. Na podstawie umowy zawartej w dniu 25 września 2006r. nr SL/960/KR/MSWiA/2006 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerwy celowej budżetu państwa przeznaczonych na przeciwdziałanie skutkom klęsk żywiołowych lub ich usuwanie, dotacja w kwocie 120 873,00 zł, która stanowiła 80 % wartości kosztów zadania, przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne. Gmina Czernichów przeznaczyć miała z własnych środków kwotę 30 218,47 zł tj. 20%.

[Umowa nr SL/960/KR/MSWiA/2006 stanowi załącznik nr 1]

2.4. Pismem Nr FB.I.3011-663/5/2006 z dnia 21 listopada 2006r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował, że Decyzją Wojewody Śląskiego FB.I.3011-663/4/2006 z dnia 17 listopada 2006 r. dokonano korekty w planie dotacji celowej przyznanej decyzją FB.I.3011-663/1/2006 z dnia 18 października 2006 rok przyznającej dotację celową na rok 2006: w dziale 600 Transport i łączność, rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych w kwocie 120 873,00 zł, był § 2030 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin), powinno być:
§ 6330 – dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin).

Środki których dotyczyła korekta pochodziły z rezerwy celowej ujętej w części 83, poz. 4 i były przeznaczone na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych: „Zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”

Środki przekazano w dniu 29 listopada 2006 r. za pośrednictwem Wojewody Śląskiego na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 83812400092001000001720024 w kwocie 120 873,00 zł tytułem: dotacja celowa na 600.60078.6330 REZERWA poz.4 Umowy Nr 960/KR/MSWiA.

Wyciąg bankowy nr 1 z dnia 29 listopada 2006r. - rachunek 83812400092001000001720024, nr konta 81240009-172-3600-10 Kl. żyw.

W dniu 6.12.2006r. nastąpił przelew środków w kwocie 120 873,00 zł z konta o numerze 83812400092001000001720024 na konto 68 81240009 2001 0000 0172 0003.

Wyciąg bankowy nr 240 z dnia 6 grudnia 2006r.– rachunek 68 81240009 2001 0000 0172 0003, nr konta 81240009-172-3600-3 133.

[Pismo Wojewody Śląskiego Nr FB.I.3011-663/5/2006, przelewy oraz wyciąg bankowy nr 1 z dnia 29 listopada 2006 r., wyciąg bankowy nr 240 z dnia 6.12.2006r. stanowią załącznik nr 7]

2.5. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 25 września 2006r. nr SL/960/KR/MSWiA/2006 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 31 października 2006 r.

Na podstawie protokołu odbioru wykonanych robót (budowlano–remontowych) dotyczących zabezpieczenia przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim z dnia 24 października 2006 r., ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy tj. do 31 października 2006 r.

[Protokół odbioru robót stanowi załącznik nr 8]

2.6. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 ww. umowy zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 14 listopada 2006 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 34/2006 z dnia 30 października 2006r. na kwotę brutto 151 091,47 zł wystawioną przez „Zakład Instalacji Sanitarnych i Robót Inżynieryjnych SANEL Sp. z o.o., 41-705 Ruda Śląska 5, ul. 11 Listopada 36 tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego. Faktura obejmuje zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim.

Na podstawie przedstawionej faktury Vat nr 34/2006 z dnia 30 października 2006r. o wartości brutto 151 091,47 zł., przelewu i wyciągu bankowego nr 209 z dnia 14.11.2006r. ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 14.11. 2006r.

[Faktura nr 34/2006, przelew i wyciąg bankowy nr 209 z dnia 14.11.2006r. stanowią załącznik nr 9]

2.7. Zgodnie z zapisem § 7 ww. umowy „rozliczenie końcowe zadania zostanie dokonane, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

1/ zakończeniu całości zadania, zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania w 2006 roku”,

2/przesłaniu do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, w ciągu 15 dni od określonego w § 2 dnia wykonania zadania, dokumentacji rozliczeniowej”, tj. do dnia 15.11.2006 r”.

Rozliczenie końcowe zadania o nazwie „zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim”, sporządzone zostało w dniu 14.11.2006r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 151 091,47 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

-Udział jednostki samorządu terytorialnego: 30 218,47 zł tj. 20,00 % kosztu całkowitego,

-Dofinansowanie ze środków publicznych: 120 873,00 zł tj. 80 % kosztu całkowitego.

Rozliczenie końcowe wraz z załącznikami zostało przekazane do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 15.11.2006r.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że rozliczenie końcowe kosztów kontrolowanego zadania zostało sporządzone i przekazane w terminie określonym w ww. umowie.

[Rozliczenie końcowe kosztów i protokół rzeczowo-finansowy stanowią załącznik nr 10]

2.8. Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

Według klasyfikacji budżetowej:

- 600-60078-6330 dot. cel. z Budż.Pan.na Real. Inwest. Gmin.
- 600-60078-6050 Wyd. inwest. jedn.budżet. (gosp. ściek. i ochr.)

oraz na kontach:

- 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.
- 901 – „dochody budżetu ”
- 201-000-873 „Zakład Instalacji Sanit. i Robót Inż. SANEL”,
- 080-6-14 ”zabezpieczenie przyczółków mostu/bud.siatk.-kan.”

(Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, karty wydatków stanowią załącznik nr 11 protokołu kontroli)

2.9. Poniesione nakłady finansowe na realizację ww. zadania z dotacji budżetu państwa jak i ze środków własnych jednostki zostały wprowadzone do ewidencji księgowej środków trwałych Gminy Czernichów pod nazwą:

- Budowla Siatkowo- kamienna „Zabezpieczenie przyczółków mostów w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim” o wartości 157 091,47zł z tego:
- 151 091,47 zł koszt prac wykonanych przez Zakład Instalacji Sanitarnych i Robót Inżynierskich „Sanel” sp. z o o. w Rudzie Śląskiej,
- 6 000,00 zł koszt wykonania kompletnej dokumentacji projektowej.

Dowód OT z dnia 31.12.2006r., (3443/06) poz. 1 – Księga Inwentarzowa – Środki Trwałe –Budynki, Budowle, Kanalizacja i Oczyszczalnia Ścieków.

[Dokument przyjęcia trwałego OT stanowi załącznik nr 12]

2.10. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktury zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na nich kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanych zadań, zastosowanego trybu udzielenia zamówień publicznych przy wyborze Wykonawcy robót, daty sporządzenia, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informację o sposobie i dacie zapłaty.

2.11. Przestrzeganie przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

Wykonawcę na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005 roku pn. „Zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim” - wybrano w wyniku przeprowadzonego przetargu nieograniczonego o wartości poniżej 60.000 EURO.

W dniu 08.08.2006r. Wójt Gminy Czernichów zatwierdził SIWZ na Zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”.

Wartość zamówienia ustalona została na kwotę 131 151,96 zł, co stanowi równowartość 29 896 Euro. Ustalenia wartości zamówienia dokonano 8.08.2006r. na podstawie kosztorysu inwestorskiego.

Ogłoszenie o przetargu nieograniczonym nr ZP-341/16/2006 zostało umieszczone na stronie internetowej Urzędu Gminy Czernichów, na portalu Urzędu Zamówień Publicznych, wywieszane na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu w dniach od 08.08.2006r do 16.08.2006r.

Do upływu terminu składania ofert wpłynęła jedna oferta. Wykonawca spełniał warunki udziału w postępowaniu. Zgodnie z kryteriami oceny zawartymi w specyfikacji /cena ofertowa -100 %/ wybrano ofertę firmy – Zakład Instalacji Sanitarnych i Robót Inżynierskich „Sanel” sp. z o.o., 41-705 Ruda Śląska, ul. 11 listopada 36.

W dniu 25.08.2006r. została zawarta umowa Nr 259/2006 pomiędzy Gminą Czernichów, w imieniu której działał Pan Andrzej Grobelny - Wójt Gminy Czernichów a Zakładem Instalacji Sanitarnych i Robót Inżynierskich „Sanel” Sp. z o.o. z siedzibą 41-405 Ruda Śląska, ul. 11 listopada 36 na zabezpieczenie przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim.

Termin rozpoczęcia prac ustalono na dzień 04.09.2006r.

Termin zakończenia wykonania ustalono na dzień 31.10.2006r.

Zgodnie z § 4 ww. umowy „za wykonanie zamówienia stanowiącego przedmiot umowy, Zamawiający zapłaci Wykonawcy wynagrodzenie w wysokości 123 845,47 zł netto + 22% VAT = 151 091,47 zł.

W dniu 24.10.2006r. komisja dokonała odbioru wykonanych robót dot. „zabezpieczenia przyczółków mostu w ciągu ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”.

Komisja stwierdziła, że zakres robót został wykonany zgodnie z umową nr 259/2006 zawartą z Wykonawcą.

2.12. Kontrola wykazała, że dotacja celowa otrzymana z rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych została wykorzystana w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowie i rozliczona z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa. Wydatki zostały prawidłowo udokumentowane. Uwag nie wniesiono.

Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową.

Procedury przetargowe zostały przeprowadzone prawidłowo – zgodnie z wymogami ustawy „Prawo zamówień publicznych” oraz aktów wykonawczych. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

3. Badanie prawidłowości udokumentowania, wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2007 na dofinansowanie realizacji zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi.

3.1. Na podstawie art. 188 ust. 1 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005 r. (Dz.U. 2005 Nr 249, poz. 2104) „zarząd jednostki samorządu terytorialnego może dokonywać zmian w planie dochodów i wydatków budżetu jednostki samorządu terytorialnego(...)”.

Zarządzeniem Nr 78/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 19 lipca 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 rok. Wójt Gminy Czernichów postanowił dokonać zmian

w wydatkach Urzędu Gminy: zmniejszyć o kwotę 50 000,00 zł „Wydatki inwestycyjne zakładów budżetowych” (§6050, rozdział 60078, dział 600) zwiększyć o kwotę 50 000,00 zł „zakup usług remontowych” (§ 4270, rozdział 60078, dział 600).

Zarządzeniem Nr 108/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 26 września 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 rok. Wójt Gminy Czernichów postanowił, że zaplanowane w Zarządzeniu Nr 78/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 19 lipca 2007 w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 wydatki:

Dział 600 Transport i łączność 50 000,00 zł

Rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 50 000,00 zł,

§ 4270 zakup usług remontowych 50 000,00 zł.

Przeznaczone są na remont dróg gminnych jako zabezpieczenie środków własnych na następujące zadania:

- 1) remont drogi gminnej ul. Łączna w Międzybrodzu Żywieckim 12 191,01 zł,
- 2) remont drogi gminnej ul. Wrzosowa w Tresnej 2 210,11 zł,
- 3) remont drogi gminnej ul. Letniskowa w Międzybrodzu Bialskim 4 183,05 zł,
- 4) remont drogi gminnej ul. Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim 4 403,09 zł,
- 5) remont drogi gminnej ul. Do Suchego w Międzybrodzu Bialskim 922,16 zł,
- 6) umocnienie podmytego korpusu drogi gminnej ul. Komarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim 14 611,81

Razem 38 521,23 zł

Pozostałość środków własnych w kwocie 11.478,77 zł przeznaczono jako zabezpieczenie na dalsze remonty dróg gminnych związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych.

Zarządzeniem Nr 107/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 24 września 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 rok. Wójt Gminy Czernichów postanowił dokonać przeniesień w wydatkach Urzędu Gminy: zwiększyć o kwotę 2,00 zł „Zakup usług remontowych”(§ 4270, rozdział 60078, dział 600),

Zarządzeniem Nr 109/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 27 września 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 rok. Wójt Gminy Czernichów postanowił, że zaplanowane w Zarządzeniu Nr 78/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 19 lipca 2007 w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007 wydatki:

Dział 600 Transport i łączność 50 000,00 zł

Rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 50 000,00 zł,

§ 4270 zakup usług remontowych 50 000,00 zł

oraz zaplanowane w Zarządzeniu nr 107/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 24 września 2007r w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007, wydatki:

Dział 600 Transport i łączność 2,00 zł

Rozdział 60078 Usuwanie skutków klęsk żywiołowych 2,00 zł,

§ 4270 zakup usług remontowych 2,00 zł

Razem Zaplanowane środki własne 50 0002,00 zł.

Przeznaczone były na remont drogi gminnej jako zabezpieczenie środków własnych na następujące zadanie:

„ remont nawierzchni i odwodnienia drogi Komarzyska w Międzybrodzu Żywieckim „

Razem środki własne 11 479,22 zł.

Pozostałość środków własnych w kwocie 38 522,78 zł stanowi zabezpieczenie na remonty dróg gminnych związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych, w tym 38 521,23 zł przeznaczona jako zabezpieczenie na wcześniejsze remonty dróg gminnych oraz

umocnienie podmytego korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim.

Zarządzeniem Nr 121/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 18 października 2007r. w sprawie układu wykonawczego do Uchwały Rady Gminy Czernichów Nr XVI/96/2007 z dnia 17 października 2007r. Wójt Gminy Czernichów postanowił dokonać zmian w układzie wykonawczym dochodów Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 262 000,00 zł w § 4270 zakup usług remontowych, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 Transport i łączność.

Zarządzeniem Nr 94/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 04 września 2007r. w sprawie układu wykonawczego do Uchwały Rady Gminy Czernichów Nr XIV/91/2007 z dnia 3 września 2007r. dokonano zmian w układzie wykonawczym wydatków Urzędu Gminy poprzez zwiększenie wydatków inwestycyjnych jednostek budżetowych o 100 000,00 zł (§ 6050, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 Transport i łączność)

Zarządzeniem Nr 102/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 13 września 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007, Wójt Gminy Czernichów postanowił, dokonać zmian w dochodach Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 100 000,00 zł (§ 6330 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin, związków gmin, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 Transport i łączność – Decyzja Ministra Finansów BP9-4135(104)/EP/541,574/2007).

Zarządzeniem Nr 122/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 19 października 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007, Wójt Gminy Czernichów, postanowił, dokonać zmian:

- w dochodach Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 425 000,00 zł (§ 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, związków gmin, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 transport i łączność – Min. Finansów FS8 4135/496/2007 zadania własne.
- w wydatkach urzędu gminy poprzez zwiększenie o kwotę 425 000,00 zł (§ 4270 zakup usług remontowych, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 transport i łączność.)

Zarządzeniem Nr 124/2007 Wójta Gminy Czernichów z dnia 29 października 2007r. w sprawie zmian w uchwale budżetowej na rok 2007, Wójt Gminy Czernichów, postanowił:

- dokonać zmian w układzie wykonawczym dochodów Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł (§ 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, związków gmin, rozdział 01078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo – Decyzja Ministra Finansów FS8 4135/495/2007.,
- dokonać zmian w układzie wykonawczym dochodów Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 664 999,00 zł (§ 2030 dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin, związków gmin, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk

żywiolowych, dział 600 Transport i Łączność – Decyzja Ministra Finansów FS8 4135/495/2007, FS1-4135-131/85-24/KC/07, FS1-4135 -108/85-24/KC/07.

-dokonać zmian w układzie wykonawczym wydatków Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 15 000,00 zł (§ 4270 zakup usług remontowych, rozdział 01078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 010 Rolnictwo i Łowiectwo.

-dokonać zmian w układzie wykonawczym wydatków Urzędu Gminy poprzez zwiększenie o kwotę 664 999,00 zł (§ 4270 zakup usług remontowych, rozdział 60078 usuwanie skutków klęsk żywiołowych, dział 600 Transport i łączność.

(Zarządzenia Wójta Gminy Czernichów nr: 78,108,107,109,121,94,102,122,124/2007 stanowią załącznik nr 13 protokołu kontroli).

3.2 Realizacja Umowy zawartej w dniu 16 sierpnia 2007r. Nr SL/510/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów.

3.2.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 16 sierpnia 2007r. Nr SL/510/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowanym przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych, działającego na podstawie pełnomocnictwa DP-II-0012-1095/06/SR z dnia 19.12.2006 roku a Gminą Czernichów, na obszarze której wystąpiła powódź mająca miejsce w 2005 roku, w imieniu której działa Adam Kos-Wójt Gminy Czernichów z kontrasygnatą Skarbnika Grażyny Balcarek, Minister oświadczył, że na mocy niniejszej umowy będzie udzielona jednostce samorządu terytorialnego dotacja z rezerw celowych budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005r. „Przebudowa przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim”.

Zgodnie z § 4 umowy przyznana dotacja w kwocie 100 000,00 zł stanowiła 66,67 % wartości kosztów zadania przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne. Gmina Czernichów oświadczyła, że przeznaczy na realizację ww. zadania z własnych środków kwotę 49 989,90 zł tj. 33,33%.

[Umowa nr SL/510/KR/MSWiA/2007 stanowi załącznik nr 2]

3.2.2. Pismem Nr FB.I.3011-511/2/2007 z dnia 7 września 2007r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów, że Decyzją Ministra Finansów BP9-4135(104)EP/541,574/2007 z dnia 5 września 2007 r. przyznał dotację celową na 2007 rok:

W dziale 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 (związków gmin) - w kwocie 100 000,00 zł.

Powyższe zwiększenie planu dotacji celowej na dofinansowanie zadań własnych, pochodzących z rezerwy celowej ujętej w ustawie budżetowej na rok 2007 (poz.4 w części 83 ustawy budżetowej na rok 2007) przeznaczone były na dofinansowanie przebudowy

przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej Komarzyska w Międzybrodziu Żywieckim.

(Pismo nr FB.I.3011-511/2/2007 z dnia 7 września 2007 stanowi załącznik nr 14 protokołu kontroli).

3.2.3. Zgodnie z § 2 umowy nr SL/510/KR/MSWiA/2007 z dnia 16 sierpnia 2007r. Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 28 września 2007 r.

Protokołem końcowego odbioru robót z dnia 28.09.2007r. oraz Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 28.09.2007r. powołana komisja do odbioru robót pn „Przebudowa przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie robót objętych umową z wykonawcą nr 181/2007 z dnia 25.06.2007 i umową dotacyjną nr SL/510/KR/MSWiA/2007 Na podstawie ww. protokołów odbioru końcowego ustalono, że zadanie zakończono w terminie tj. do 28.09. 2007 r.

(Protokół odbioru końcowego robót z dnia 28.09.2007r., Protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót z dnia 28.09.2007r stanowią załącznik nr 15 do protokołu kontroli).

Poleceniem przelewu z dnia 04.10.2007r. Wojewoda Śląski przekazał środki w kwocie 100 000,00zł (dotacja celowa na 600.60078.6330 Rez. cel. poz. 4 Um. SL/510/KR/MSWiA/2007). Środki przekazane przez Wojewodę Śląskiego w kwocie 100 000,00 zł wpłynęły na konto 81240009-172-3600-10 KL. żyw., rachunek 88 8124 0009 2001 0000 0172 0031 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce - wyciąg bankowy nr 1 z dnia 04.10.2007r.),

W dniu 5.10.2006r. nastąpił przelew środków w kwocie 100 000,00 zł z rachunku o numerze 88812400092001 0000 0172 0031 na rachunek 68 81240009 2001 0000 0172 0003.

Wyciąg bankowy nr 2 z dnia 5.10.2007r.

(przelew, wyciąg bankowy nr 1 z dnia 04.10.2007r. wyciąg bankowy nr 2 z dnia 5.10.2007r stanowi załącznik do protokołu kontroli nr 16)

5.1.6. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 ww. umowy zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 12 października 2007 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturami VAT:

Faktura nr FA/21/09/2007 z dnia 28.09.2007r. na kwotę brutto 149 989,90 zł wystawiona przez Zakład Robót Mostowych „MOSTMAR” Marcin i Grzegorz Marcinków Spółka jawna, 34-326 Pietrzykowice, Zarzecze, Łęgowa 1, z którą zawarto umowę Nr 181/2007 dniu 25.06.2007r. Faktura obejmuje przebudowę przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku „Isepnica” w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim.

Faktura Vat nr 21/09/2007 z dnia 28 września 2007r. na kwotę brutto 149 989,90 zł., została zapłacona przelewem w dniu 05.10.2007r. w kwocie 149 989,90 zł

Na podstawie przedstawionej faktury Vat nr 21/09/2007 z dnia 28 września 2007r. o wartości brutto 149 989,90 zł., polecenia przelewu na kwotę 149 989,90 zł wystawionego przez Urząd Gminy Czernichów w dniu 05.10.2007r., wyciągu bankowego nr 187 z dnia 05.10.2007r. ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty faktury VAT 21/09/2007 za wykonanie zadania w dniu 5.10.2007r. czyli zgodnie z warunkami umowy z Ministerstwem tj. do dnia 12.10.2007r.

[Faktura nr 21/09/2007, wyciąg bankowy nr 187 z dnia 05.10.2007r.,) stanowią załącznik nr 17)

3.2.5. Zgodnie z zapisem § 7 ww. umowy „rozliczenie końcowe zadania zostanie dokonane, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

1/ zakończeniu całości zadania, zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania w 2007 roku”,

2/ przesłaniu do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, w ciągu 15 dni od dnia określonego w § 2 dnia wykonania zadania, następujących dokumentów:

-rozliczenia końcowego kosztów zadania, sporządzonego na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur i rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty, wystawionych w związku z wydatkowaniem kwot, o których mowa w §4, ust.1, 2,
-protokołu odbioru określającego zrealizowany zakres rzeczowo-finansowy zadania.

Rozliczenie końcowe zadania o nazwie „Przebudowa przepustu rurowego na mały obiekt mostowy na potoku Isepnica w ciągu drogi gminnej ul. Komarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”, sporządzone zostało w dniu 9 października 2007r.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 149 989,90 zł

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

-Udział jednostki samorządu terytorialnego: 49 989,90 zł tj. 33,33 % kosztu całkowitego,
-Dofinansowanie ze środków publicznych: 100 000,00 zł tj. 66,67 % kosztu całkowitego.

Rozliczenie końcowe wraz z załącznikami zostało przesłane do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie za pismem przewodnim z dnia 10.10. 2007r., wysłano Pocztexem dnia 11.10.2007r.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że rozliczenie końcowe kosztów kontrolowanego zadania zostało sporządzone i przesłane w terminie tj. do dnia 13 października 2007r.

[Rozliczenie końcowe kosztów, zestawienie rzeczowo-finansowe robót oraz potwierdzenie nadania stanowią załącznik nr 18]

3.2.6. Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

Według klasyfikacji budżetowej:

- 600-60078-6330 dot. cel. z Budż.Pan.na Real. Inwest. Gmin.

- 600-60078-6050 Wyd. inwest. jedn.budżet. (gosp. ściek. i ochr.)
oraz na kontach:
- 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”
- 901 – „dochody budżetu ”
- 201-000-883 „ Zakład Robót Mostowych spółka jawna”,
- 080-7-02 ”obiekt mostowy na potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim.”

(Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, karty wydatków stanowią załącznik nr 19 protokołu kontroli)

3.2.7 Poniesione nakłady finansowe na realizację ww. zadania z dotacji budżetu państwa jak i ze środków własnych jednostki zostały wprowadzone do ewidencji księgowej środków trwałych Gminy Czernichów pod nazwą:

- „Obiekt mostowy na potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim - Mały obiekt mostowy na potoku Isepnica w ciągu drogi gminnej Kosarzyska - dowód OT nr 1/10/2007 z dnia 3.10.2007r., (nr ewidencyjny 3028/07) poz. księgi 1 str. 117, o wartości 172 839,68 zł (149 989,90 zł f-ra 21/09/2007, 18 300,00 zł koszt projektu przepustu, 1 400,00zł koszt mapy, 3149,78 zł koszt nadzoru).

[Dokument przyjęcia środka trwałego OT nr 1/10/2007 z dnia 3.10.2007r. stanowi załącznik Nr 20 do protokołu kontroli]

3.2.8 W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na niej kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanego zadania, zastosowanego trybu udzielenia zamówienia publicznego przy wyborze Wykonawcy robót, daty sporządzenia, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informację o sposobie i dacie zapłaty.

3.3 Realizacja umowy zawartej w dniu 12 grudnia 2007r. Nr 422/0A-AI/2007 pomiędzy Wojewodą Śląskim a Gminą Czernichów.

3.3.1 Pismem Nr FB.I.3011-427/24/07 z dnia 19 października 2007r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów, że Decyzją Ministra Finansów FS 8-4135-496/2007 z dnia 15 października 2007 r. przyznał dotację celową na 2007 rok w:

W dziale 600 – Transport i Łączność

Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie - 425 000,00 zł.

Powyższe zwiększenie dotacji celowej z rezerwy celowej (poz.4 w części 83 ustawy budżetowej na rok 2007) przeznaczone były na wymienione zadania związane z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych:

- 1.Tresna – remont ul. Krępli,
- 2.Międzybrodzie Bialskie remont ul. Nowy Świat,
- 3.Międzybrodzie Bialskie remont ul. Stroma,

4. Międzybrodzie Bialskie remont ul. Drwali,
5. Międzybrodzie Bialskie remont ul. Mysłajków,
6. Międzybrodzie Bialskie remont ul. Ubocz,
7. Międzybrodzie Bialskie remont ul. Laszczaków,
8. Międzybrodzie Bialskie/Żywieckie - remont drogi leśnej „Suchy Potok”
9. Międzybrodzie Żywieckie- remont ul. Komarzyska /Podgórska

3.3.2 Pismem Nr FB.I.3011-682/3/2007 z dnia 26 października 2007r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów, że Decyzją Ministra Finansów FS 8-4135-495/2007 z dnia 15 października 2007 r. przyznał dotację celową na 2007 rok w kwocie ogółem - 480 000,00 zł z tego:

W dziale 010 – Rolnictwo i łowiectwo

Rozdział 01078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) - w kwocie 15 000,00 zł.

W dziale 600 – Transport i łączność

Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) - w kwocie 465 000,00 zł

Powyższe środki pochodzące z rezerwy celowej – kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych ujęte w ustawie budżetowej na rok 2007 w części 83 poz.4, przeznaczone były na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych:

W dziale 010- Międzybrodzie Żywieckie- ujęcie wody pitnej na potoku Isepnica,

W dziale 600 - Tresna – remont ulicy Prochackiej,

W dziale 600 - Międzybrodzie Bialskie – remont ulicy Pod Lasy, Słowiaków, Tartaczna, Zamkowa,

W dziale 600-Międzybrodzie Żywieckie – ulice Kalinowa, Kosarzyska - przepust, Kosarzyska- przyczółek mostu,

W dziale 600- Czernichów – ul. 11 listopada.

3.3.3 Na podstawie umowy zawartej w dniu 12 grudnia 2007r. Nr 422/0A-AI/2007 pomiędzy Wojewodą Śląskim, reprezentowanym przez Andrzeja Szczepka, działającego na podstawie upoważnienia z dnia 11.12.2007 roku a Gminą Czernichów, na obszarze której wystąpiła powódź mająca miejsce w 2007 roku, w imieniu której działa Adam Kos-Wójt Gminy z kontrasygnatą Skarbnika Grażyny Balcarek, Wojewoda oświadczył, że na mocy niniejszej umowy będzie udzielona jednostce samorządu terytorialnego dotacja z rezerwy celowych budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2007r. w wysokości:

1) Remont ul. Prochackiej w Tresnej - 61 313,19 zł w tym dotacja z MSWiA – 49 050,00 zł (80%), środki własne Gminy 12 263,19 zł (20%),

2) Remont ul. 11 listopada w Czernichowie -121 469,01 zł w tym dotacja z MSWiA 97 175,00 z (80%), środki własne Gminy 24 294,01 zł (20%),

- 3) Remont ul. Słowiaków w Międzybrodziu Bialskim- 56 252,46 zł w tym dotacja z MSWiA 45 000,00 zł (80%), środki własne z Gminy 11 252,46 zł(20%),
- 4) Remont ul. Pod Lasy w Międzybrodziu Bialskim-93 611,58 zł w tym dotacja 74 889,00 zł (80%), środki własne Gminy 18 722,58 zł (20%),
- 5) Remont ul. Tartacznej w Międzybrodziu Bialskim- 59 999,09 zł w tym dotacja z MSWiA 47 999,00 zł (80 %) środki własne Gminy 12 000,09 (20%),
- 6) Umocnienie podmytego przyczółka mostu w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim- etap I- 14 432,60 zł w tym dotacja z MSWiA 11 546,00 zł (80%) środki własne Gminy 2 886,60 zł (20%),
- 7) Remont przepustu (przebudowa przepustu rurowego na przepust ramowy w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim (etap I)- 174 176,46 zł w tym dotacja z MSWiA 137 310,00 zł (79%) środki własne Gminy 36 866,46 zł (21%),
- 8) Zabezpieczenie ujęcia wody na potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim- 19 222,88 zł w tym dotacja z MSWi A 15 000,00 zł (78%) środki własne Gminy 4 222,88 zł (22%),
- 9) Remont ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim-73 958,27 zł w tym dotacja z MSWiA 59 166,00 zł (80 %) środki własne Gminy 14 792,27 zł (20%),
- 10) Remont ul. Stromej w Międzybrodziu Bialskim-39 062,37 zł w tym dotacja z MSWiA 31 249,00 zł (80%)środki własne Gminy 7 813,37 zł (20%),
- 11) Remont ul. Nowy Świat w Międzybrodziu Bialskim-176 765,80 zł w tym dotacja z MSWiA -141 412,00 zł (80%) środki własne Gminy 35 353,80 zł (20%),
- 12) Remont ul. Krępli w Tresnej (etap I)-141.207,38 zł w tym dotacja z MSWiA 112 965,00 zł (80%) środki własne Gminy 28 242,38 zł (20%),
- 13) Remont drogi gminej ul. Suchy Potok w Międzybrodziu Żywieckim i Międzybrodziu Bialskim – 73 191,28 zł w tym dotacja z MSWiA 58 553,00 zł (80%) środki własne Gminy 14 638,28 (20%),
- 14) Remont ul. Ubocz w Międzybrodziu Bialskim (etap I) – 23 515,70 zł w tym dotacja z MSWiA 18 532,00 zł (79%) środki własne Gminy 4 983,70 zł (21%),
- 15) Remont ul. Zamkowej w Międzybrodziu Bialskim (etap I) – prace udrażniająco zabezpieczające – 732,00 zł w tym dotacja z MSWiA 567,00 zł (77%) środki własne Gminy 165,00 zł (23%),
- 16) remont ul. Drwali w Międzybrodziu Bialskim (etapI)-prace udrażniajaco – zabezpieczające – 1 464,00 zł w tym dotacja z MSWiA 1 171,00 zł (80%) środki własne Gminy 293,00 zł (20%),
- 17) remont Laszczaków w Międzybrodziu Bialskim – (etap I)- prace udrażniajaco – zabezpieczające – 610,00 zł w tym dotacja z MSWiA 488,00 zł (80%) środki własne Gminy 122,00 zł (20%),

18) remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej w Międzybrodziu Żywieckim-(etap I) – prace udrażniająco-zabezpieczające – 1 830,00 zł w tym dotacja z MSWiA 1 464,00 zł (80%) środki własne Gminy 366,00 zł (20%),

19) remont uszkodzonej zapory przeciwrumszowej w rejonie ul. Kosarzyska i Podgórska w Międzybrodziu Żywieckim – (etap I)- prace udrażniająco-zabezpieczające – 1 830,00 zł w tym dotacja z MSWiA 1 464,00 zł (80%) środki własne Gminy 366,00 zł (20 %).

Zgodnie z § 4 umowy przyznana dotacja w kwocie 905 000,00 zł stanowiła 80% wartości kosztów zadania przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne. Gmina Czernichów oświadczyła, że przeznaczy na realizację ww. zadań z własnych środków kwotę 229 644,07 zł tj. 20%.

[Umowa nr 422/OA-AI/2007 stanowi załącznik nr 5]

3.3.4. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 12 grudnia 2007r. nr 422/OA-AI/2007 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 17 grudnia 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Prochockiej w Tresnej. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.1.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. 11 listopada w Czernichowie. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.2.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Słowiaków w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.3.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Pod Lasy w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.4.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła

wykonanie remontu ul. Tartaczna w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.5.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 30.11.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie umocnienia podmytego przyczółka mostu w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim(etap I.. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.6.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu przepustu (przebudowa przepustu rurowego na przepust ramowy w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim.. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.7.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 17.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie zabezpieczenia ujęcia wody na potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim (etap I). Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.8.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.9.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Stromej w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.10.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Nowy Świat w Międzybrodziu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.11.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Krępli w Tresnej (etap)-szkody powodziowe. Na podstawie ww.

protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.12.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 10.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu drogi gminnej ul. Suchy Potok w Międzybrodzu Żywieckim (etap I). Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.13.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 17.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Ubocz w Międzybrodzu Bialskim. Na podstawie ww. protokołu odbioru końcowego, ustalono, że zadanie ujęte w § 1 pkt.2.14.umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

Pismem nr L.dz. 3620a/2007 z dnia 17.12.2007r. Firma WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33, zgłosiła wykonanie poniższych zadań celem dokonania odbioru:

- remontu ul. Zamkowej w Międzybrodzu Bialskim (I etap),
- remontu ul. Drwali w Międzybrodzu Bialskim,
- remontu ul. Laszczaków w Międzybrodzu Bialskim(Etap I),
- remontu ul. Kalinowej w Międzybrodzu Żywieckim (Etap I),
- remontu ul. Kosarzyska i Podgórska w Międzybrodzu Żywieckim(Etap I).

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 20.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Zamkowej w Międzybrodzu Bialskim (I etap).

Protokołem rzeczowo-finansowym odbioru końcowego robót z dnia 20.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Drwali w Międzybrodzu Bialskim.

Protokołem rzeczowo-finansowym odbioru końcowego robót z dnia 20.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Laszczaków w Międzybrodzu Bialskim (Etap I).

Protokołem rzeczowo-finansowym odbioru końcowego robót z dnia 20.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu ul. Kalinowej w Międzybrodzu Żywieckim (Etap I).

Protokołem rzeczowo-finansowym odbioru końcowego robót z dnia 20.12.2007r. powołana komisja do odbioru robót, po dokładnych oględzinach na miejscu wykonania stwierdziła wykonanie remontu uszkodzonej zapory przeciwrumoszowej w rejonie ul. Kosarzyska i Podgórska w Międzybrodzu Żywieckim(Etap I)-szkody powodziowe.

Na podstawie ww. dokumentów ustalono, że ww. zadania ujęte w § 1 pkt. 2. (15, 16, 17, 18, 19) umowy 422/OA-AI/2007 zakończono w terminie tj. do 17.12. 2007 r.

[19 szt. protokołów odbioru robót wraz z umową 422/OA-AI/2007 (zał. nr 5) oraz pismo nr L.dz. 3620a/2007 z dnia 17.12.2007r. Firmy „WOLIMEX” PPUH Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 stanowią załącznik nr 21]

Poleceniem przelewu z dnia 17.12.2007r. Wojewoda Śląski przekazał środki w kwocie 425 000,00 zł i 465 000,00 zł (dotacja celowa na 600.60078.2030 Rez. cel. poz. 4 Um. 422/OA-AI/2007) zł na rachunek o numerze 68812400092001000001720003 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce oraz przelewem z dnia 17.12.2007r. środki w kwocie 15 000,00 zł (dotacja celowa na 010.01078.2030 – Rez. Cel.poz.4 Um. 422/OA-AI/2007).

Środki przekazane przez Wojewodę Śląskiego wpłynęły bezpośrednio na konto dochodów budżetowych UG Czernichów, pomijając rachunek utworzony na usuwanie klęsk żywiołowych – 88812400092001 000001720031.

(kserokopie polecenia przelewów z dnia 17.12.2007r. stanowią załącznik nr 22)

3.3.5 Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 ww. umowy zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 31 grudnia 2007 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotacje na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturami VAT:

Faktura nr 0762/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 61 313,19 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25, z którą zawarto umowę Nr 371/2007 dniu 15.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Prochockiej w Tresnej.

Faktura nr 0766/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 121 469,01 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 374/2007 dniu 20.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. 11 listopada w Czernichowie.

Faktura nr 0760/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 56 252,46 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 370/2007 dniu 15.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Słowiaków w Międzybrodziu Bialskim.

Faktura nr 0765/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 93 611,58 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 375/2007 dniu 20.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Pod Lasy w Międzybrodziu Bialskim.

Faktura nr 0761/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 59 999,09 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 369/2007 dniu 15.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Tartacznej Międzybrodziu Bialskim.

Faktura nr 0763/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 73 958,27 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 372/2007 dniu 20.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim.

Faktura nr 0764/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 39 062,37 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 373/2007 dniu 20.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Stromej w Międzybrodzu Bialskim.

Faktura nr 0768/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 176 765,80 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 377/2007 dniu 23.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim.

Faktura nr 0767/12/07/US z dnia 21.12.2007r. na kwotę brutto 141 207,38 zł wystawioną przez firmę – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25 z którą zawarto umowę Nr 376/2007 dniu 23.11.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Krępli w Tresnej.

Ww. faktury wystawione przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Radex” Sp.o.o. Bielsko Biała ul. Ceglana 25, zostały zapłacone w dniu 28.12.2007r. na łączną kwotę 823 639,15 zł (wyciąg bankowy Nr 241 z dnia 28.12.2007r.).

Faktura nr 7/11/2007 z dnia 30.11.2007r. na kwotę brutto 14 432,60 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 367/2007 w dniu 15.11.2007r. Faktura obejmuje umocnienie podmytego przyczółka mostu w ciągu drogi gminnej ul. Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim(etap I).

Faktura nr 2/12/2007 z dnia 10.12.2007r. na kwotę brutto 174 176,46 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 368/2007 w dniu 23.11.2007r. Faktura obejmuje przebudowę przepustu rurowego na przepust ramowy w ciągu drogi gminnej ul. Komarzyska w Międzybrodzu Żywieckim(etap I).

Faktura nr 3/12/2007 z dnia 10.12.2007r. na kwotę brutto 73 191,28 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 396/2007 w dniu 28.11.2007r. Faktura obejmuje remont drogi gminnej ul. Suchy Potok w Międzybrodzu Żywieckim(etap I).

Faktura nr 7/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 1 464,00 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 399/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont drogi gminnej ul. Drwali w Międzybrodzu Bialskim (etap I).

Faktura nr 8/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 1 830,00 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 400/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej w Międzybrodziu Żywieckim (etap I).

Faktura nr 9/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 1 830,00 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 401/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont uszkodzonej zapory przeciwrumszowej w rejonie ul. Komarzyska i Podgórska w Międzybrodziu Żywieckim (etap I).

Faktura nr 10/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 610,00 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 402/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Laszczaków w Międzybrodziu Bialskim (etap I).

Faktura nr 11/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 23 515,70 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 397/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Ubocz w Międzybrodziu Bialskim (etap I).

Faktura nr 12/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 732,00 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 398/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje remont ul. Zamkowej w Międzybrodziu Bialskim (etap I).

Faktura nr 13/12/2007 z dnia 17.12.2007r. na kwotę brutto 19 222,88 zł wystawioną przez firmę – WOLIMEX Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 z którą zawarto umowę Nr 395/2007 w dniu 12.12.2007r. Faktura obejmuje zabezpieczenie ujęcia wody na potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim (etap I).

Ww. Faktury wystawione przez firmę „WOLIMEX„ Przedsiębiorstwo Produkcyjno-Usługowo-Handlowe Eugeniusz Wojak 34-600 Limanowa ul. Tarnowska 33 na łączną kwotę 311 004,92 zł zostały zapłacone w dniu 28.12.2007r. (wystawiony przelew w dniu 27.12.2007r, wyciąg bankowy Nr 241 z dnia 28.12.2007r.)

Na podstawie wystawionych i zapłaconych faktur ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty w dniu 28.12.2007r za wykonanie zadań ujętych w umowie nr 422/OA-AI/2007 zawartej z Wojewodą Śląskim - czyli zgodnie z warunkami tj. do dnia 31.12.2007r.

(19 szt. faktur, polecenia przelewów oraz wyciąg bankowy Nr 241 z dnia 28.12.2007r stanowią załącznik do protokołu kontroli nr 23)

3.3.6. Zgodnie z zapisem § 7 ww. umowy „rozliczenie końcowe zadania zostanie dokonane, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

1/ zakończeniu całości zadań, zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania”,

2/ dokonaniu odbioru końcowego zadań w terminie 7 dni od upływu terminu zakończenia o którym mowa w 2. §

3) przesłaniu do Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego - Wydział Zarządzania Kryzysowego w ciągu 15 dni od dnia odbioru końcowego tego zadania następujących dokumentów:

- rozliczeń końcowych kosztów zadań, sporządzonych na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur lub rachunków oraz przelewów lub potwierżeń dokonania zapłaty, wystawionych w związku z wydatkowaniem kwot, o których mowa w §4, ust. 1, 2,
- protokołów odbioru określających zrealizowane zakresy rzeczowo-finansowe zadań.

Rozliczenie końcowe zadań (19) objętych umową 422/OA-AI/2007 z dnia 12.12.2007r. wraz z załącznikami sporządzone zostało w dniu 2 stycznia 2008r.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 1 134 644,07 zł .

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- Udział jednostki samorządu terytorialnego: 229 644,07zł tj. 20 % kosztu całkowitego,
- Dofinansowanie ze środków publicznych: 905 000,00zł tj. 80 % kosztu całkowitego.

Rozliczenie końcowe wraz z załącznikami zostało przekazane za pismem przewodnim z dnia 3.01.2008r., w dniu 4.01.2008r. do Wydziału Zarządzania Kryzysowego ŚUW w Katowicach. Z przedstawionych dokumentów wynika, że rozliczenie końcowe kosztów kontrolowanych zadań objętych umową 422/OA-AI/2007 zostało sporządzone i przekazane w terminie tj. do dnia 5 stycznia 2008r.

[Rozliczenie końcowe, wykaz faktur/rachunków oraz potwierdzenie przekazania stanowią załącznik nr 24]

3.3.7 Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

Według klasyfikacji budżetowej:

- 600-60078-2030 dot. cel. z Budż. Pan. na Real. Włas. zad. bież. Gmin.
 - 010-01078-2030 dot. cel. z budż. Pan. na Real. włas. zad. bież. gmin.
 - 600-60078-4270 zakup usług remontowych (usuwanie kłesk żywych)
 - 010-01078-4270 zakup usług remontowych,
- oraz na kontach

- 201-000-775 „WOLIMEX PPUH E. Wojak (Limanowa)
- 201-000-612 „RADEX” Przeds. Wielobranżowe,
- 400-60078-02 Usuwanie kłesk żywych-dot. urz. woj.)
- 400-60078-01 Usuwanie kłesk żywołowych,
- 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.
- 901 – „dochody budżetu ”

(Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, karty wydatków stanowią załącznik nr 25 protokołu kontroli)

3.3.8 W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (faktury VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na niej kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanego zadania, zastosowanego trybu udzielenia zamówienia publicznego przy wyborze Wykonawcy robót, daty sporządzenia, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informację o sposobie zapłaty.

3.4 Realizacja Umowy zawartej w dniu 11 października 2007r. Nr SL/1146/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów,

3.4.1. Pismem Nr FB.I.3011-681/2/2007 z dnia 26 października 2007r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów, że Decyzją Ministra Finansów FS 1-4135-108/85-24/KC/07 z dnia 15 października 2007 r. przyznał dotację celową na 2007 rok w:

W dziale 600 – Transport i Łączność

Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie - 154 083,00 zł.

Powyższe środki pochodzące z rezerwy celowej- kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych ujętej w ustawie budżetowej na rok 2007 poz.4 w części 83 , przeznaczone były na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych pod nazwą „ Remont dróg gminnych ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim , ul. Letniskowa , ul. Nowy Świat, ul. D Suchego ul. Komarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim”

3.4.2. Na podstawie umowy zawartej w dniu 11 października 2007r. Nr SL/1146/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowanym przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych, działającym na podstawie pełnomocnictwa DP-II-0012-1095/06/SR z dnia 19.12.2006 roku a Gminą Czernichów, na obszarze której wystąpiła powódź mająca miejsce w 2005 roku, w imieniu której działa Adam Kos-Wójt Gminy Czernichów z kontrasygnatą Skarbnika Grażyny Balcarek, Minister oświadczył , że na mocy niniejszej umowy będzie udzielona jednostce samorządu terytorialnego dotacja z rezerw celowych budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005r. „ Remont Dróg gminnych ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim , ul. Letniskowa , ul. Nowy Świat, ul. D Suchego w Międzybrodziu Bialskim, ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Komarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim”.

Zgodnie z § 4 umowy przyznana dotacja w kwocie 154 083,00 zł stanowiła 80% wartości kosztów zadania przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne. Gmina Czernichów oświadczyła, że przeznaczy na realizację ww. zadania z własnych środków kwotę 38 521,23 zł tj. 20%.

Za pośrednictwem Wojewody Śląskiego środki przekazane zostały w dniu 12.12.2007r.:
- w kwocie 154 083,00 zł (dotacja celowa na 600.60078.2030 rez. cel. poz. 4 Um. SL/1146/KR/MSWiA/2007na rachunek o numerze 8124000988812400092001000001720031 prowadzonego przez Bank Spółdzielczy Porąbka - wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12.12.2007r.),

(kserokopia przelewu, wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12.12.2007r. stanowi załącznik do protokołu kontroli nr 26)

Zgodnie z § 2 umowy z dnia 11 października 2007r. SL/1146.KR/MSWiA/2007 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 listopada 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 31.10.2007r. komisja powołana do odbioru robót objętych umową nr 253/2007 z Wykonawcą - Firmą ARTMAG Smolik Magdalena, Żory ul. Kabaty 5, wybranym do realizacji remontu ulic: Wrzosowej w Tresnej, Łącznej w Międzybrodzu Żywieckim, Letniskowej w Międzybrodzu Bialskim, Do Suchego w Międzybrodzu Bialskim, Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim, po dokładnych oględzinach na miejscu stwierdziła wykonanie robót na łączna wartość 119 547,06 zł.

Remont powyższych ulic stanowił część zadania ujętego w umowie dotacyjnej SL/1146.KR/MSWiA/2007.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 30.11.2007r. komisja powołana do odbioru robót objętych umową nr 264/2007 z Wykonawcą – Zakładem Remontowo- Budowlanym „BUDROMOST „ J. Sobaniak, Ślemień Las 225, wybranym do realizacji umocnienia podmytego korpusu drogi gminnej ul. Komarzynska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim, po dokładnych oględzinach na miejscu stwierdziła wykonanie robót na łączna wartość 73 057,17 zł.

Umocnienie podmytego korpusu drogi gminnej ul. Kosarzynska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodzu Żywieckim stanowiło część zadania ujętego w umowie dotacyjnej SL/1146.KR/MSWiA/2007.

Na podstawie protokołów odbioru końcowego z dnia 31.10.2007r. oraz z dnia 30.11.2007r. , ustalono, że zadanie ujęte w umowie SL/1146.KR/MSWiA/2007. zakończono w terminie tj. do 30.11. 2007 r.

3.4.3. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 ww. umowy zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania tj. do 14 grudnia 2007 r. Przez wykorzystanie dotacji rozumie się zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja była udzielona.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane:

-Fakturą VAT nr 32/07/Vat z dnia 10 listopada 2007r. na kwotę brutto 119 547,06 zł wystawioną przez firmę –„ARTMAG” Smolik Magdalena , Żywiec ul. Kabaty 5, wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie przetargu nieograniczonego, z którą zawarto umowę 253/2007.Faktura obejmuje remont ulic: Wrzosowej w Tresnej, Łącznej w Międzybrodzu Żywieckim, Letniskowej w Międzybrodzu Bialskim, Do Suchego w Międzybrodzu Bialskim, Nowy Świat w Międzybrodzu Bialskim.

Faktura VAT firmy –„ARTMAG” Smolik Magdalena , Żywiec ul. Kabaty 5, nr 32/07/Vat z dnia 10 listopada 2007r. na kwotę brutto 119 547,06 zł została zapłacona przelewem z dnia 14 grudnia 2007r. Wyciąg bankowy nr 234 z dnia 14.12.2007r.

-Fakturą VAT nr 70/2007 z dnia 3 grudnia 2007r. na kwotę brutto 73 057,17 zł wystawioną przez Zakład Remontowo - Budowlany „ Budomost” J.Sobaniak, Ślemień Las 225, wykonawcę z którym zawarto umowę 264/2007.Faktura obejmuje umocnienie podmytego korpusu drogi gminnej ul. Kosarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim. Faktura VAT Zakładu Remontowo - Budowlanego „ Budomost” J.Sobaniak, Ślemień Las 225, nr 70/2007 z dnia 3 grudnia 2007r. na kwotę brutto 73 057,17 zł została zapłacona przelewem z dnia 12 grudnia 2007r. Wyciąg bankowy nr 232 z dnia 12.12.2007r.

Na podstawie przedstawionych faktur Vat nr 32/07/VAT z dnia 10 listopada 2007r. o wartości brutto 119 547,06 zł i nr 70/2007, polecenia przelewu, wyciągów bankowych nr 232 z dnia 12.12.2007r. i 234 z dnia 14.12.2007r. ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty faktury VAT 32/07/vat za wykonanie zadania w dniu 14.12.2007r. i w dniu 12.12.2007r. czyli zgodnie z warunkami umowy z Ministerstwem tj. do dnia 14.12.2007r.

[Faktury nr 32/07/VAT i nr 70/2007 oraz wyciągi bankowe nr 232 i 234 stanowią załącznik nr 27]

3.4.4. Zgodnie z zapisem § 7 ww. umowy „rozliczenie końcowe zadania zostanie dokonane, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

1/ zakończeniu całości zadania, zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania w 2007 roku”,

2/ przesłaniu do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, w ciągu 15 dni od dnia określonego w § 2 dnia wykonania zadania, następujących dokumentów:

-rozliczenia końcowego kosztów zadania, sporządzonego na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur i rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty, wystawionych w związku z wydatkowaniem kwot , o których mowa w §4, ust.1, 2,

-protokołu odbioru określającego zrealizowany zakres rzeczowo-finansowy zadania.

Rozliczenie końcowe zadania o nazwie „Remont Dróg gminnych ul. Łączna w Międzybrodziu Żywieckim, ul. Letniskowa, ul. Nowy Świat, ul. D Suchego w Międzybrodziu Bialskim, ul. Wrzosowa w Tresnej oraz umocnienie korpusu drogi gminnej ul. Komarzyska wzdłuż potoku Isepnica w Międzybrodziu Żywieckim”, sporządzone zostało w dniu 13 grudnia 2007r.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 192 604,23 zł .

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

-Udział jednostki samorządu terytorialnego: 38 521,23 zł tj. 20 % kosztu całkowitego,

-Dofinansowanie ze środków publicznych: 154 083,00 zł tj. 80 % kosztu całkowitego.

Rozliczenie końcowe wraz z załącznikami zostało przesłane do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie za pismem przewodnim z dnia 13 grudnia 2007r., przekazano w dniu 14.12.2007r. Z przedstawionych dokumentów wynika, że rozliczenie końcowe kosztów kontrolowanego zadania zostało sporządzone w terminie tj. do dnia 15 grudnia 2007r.

[Rozliczenie końcowe, protokół rzeczowo – finansowy wraz z potwierdzeniem przekazania stanowią załącznik nr 28]

3.4.5. Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

Według klasyfikacji budżetowej:

- 600-60078-2030 dot. cel. z Budż.Pan.na Real. Włas.zad.bież. Gmin.
- 600-60078-4270 zakup usług remontowych(usuw.klęsk żyw.)

oraz na kontach

- 201-000-051 „ Budomost)
- 201-000-170 „ firma artmag,
- 400-60078-02 Usuwanie klęsk żywiol-dot.urz.woj.)
- 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.
- 901 – „dochody budżetu ”

(Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, karty wydatków stanowią załącznik nr 25 protokołu kontroli)

3.4.6 W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (faktury VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na niej kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanego zadania, zastosowanego trybu udzielenia zamówienia publicznego przy wyborze Wykonawcy robót, daty sporządzenia, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informację o sposobie i dacie zapłaty.

3.5 Realizacja Umowy zawartej w dniu 12 października 2007r. Nr SL/1291/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów,

3.5.1. Pismem Nr FB.I.3011-688/2/2007 z dnia 26 października 2007r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów, że Decyzją Ministra Finansów FS1-4135-131/85-24/KC/07 z dnia 15 października 2007 r. przyznał dotację celową na 2007 rok w:

W dziale 600 – Transport i Łączność

Rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych

§ 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących gmin (związków gmin) w kwocie - 45 916,00 zł.

Powyższe środki pochodzące z rezerwy celowej- kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych ujętej w ustawie budżetowej na rok

2007 poz.4 w części 83 , przeznaczone były na realizację zadania związanego z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych pod nazwą „ Remont nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”

3.5.2. Na podstawie umowy zawartej w dniu 12 października 2007r. Nr SL/1291/KR/MSWiA/2007 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowanym przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych, działającego na podstawie pełnomocnictwa DP-II-0012-1095/06/SR z dnia 19.12.2006 roku a Gminą Czernichów, na obszarze której wystąpiła powódź mająca miejsce w 2005 roku, w imieniu której działa Adam Kos-Wójt Gminy Czernichów z kontrasygnatą Skarbnika Grażyny Balcarek, Minister oświadczył , że na mocy niniejszej umowy będzie udzielona jednostce samorządu terytorialnego dotacja z rezerw celowych budżetu państwa na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2005r. „ Remont nawierzchni i odwodnienie drogi Komarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”.

Zgodnie z § 4 umowy przyznana dotacja w kwocie 45 916,00 zł stanowiła 80% wartości kosztów zadania przyjętych w wyniku wyboru najkorzystniejszej oferty w postępowaniu o zamówienie publiczne. Gmina Czernichów oświadczyła, że przeznaczy na realizację ww. zadania z własnych środków kwotę 11 479,22 zł tj. 20%.

Za pośrednictwem Wojewody Śląskiego środki przekazane zostały w dniu 12.12.2007r.:

- w kwocie 45 916,00 zł (dotacja celowa na 600.60078.2030 rez. cel. poz. 4 Um.SL/1291/KR/MSWiA/2007) na rachunek o numerze:

8124000988812400092001000001720031 prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce. Wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12.12.2007r. rachunku 88 812400092001000001720031, nr konta 81240009-172-3600-10 KL.żyw.)

(wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12.12.2007r. stanowi załącznik nr 26, przelew załącznik nr 29)

Zgodnie z § 2 umowy z dnia 12 października 2007r. SL/1291/KR/MSWiA/2007 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 listopada 2007 r.

Protokołem rzeczowo-finansowym końcowego odbioru robót z dnia 30.11.2007r. komisja powołana do odbioru robót objętych umową nr 275/2007 z Wykonawcą – Żywiecką Spółką Drogową „Dromil” Sp. z o.o. 34-300 Żywiec ul. Leśniaka 102a wybranym do realizacji „Remontu nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodziu Żywieckim”, po dokładnych oględzinach na miejscu stwierdziła wykonanie robót na łączną wartość 57 395,22 zł.

Na podstawie protokołu odbioru końcowego z dnia 30.11.2007r., ustalono, że zadanie ujęte w umowie SL/1291/KR/MSWiA/2007 zakończono w terminie tj. do 30.11. 2007 r.

5.1.6. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 ww. umowy zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 tj. do 14 grudnia 2007 r. Przez wykorzystanie dotacji rozumie się zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja została udzielona.

Wydanki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 156/07 z dnia 30 listopada 2007r. na kwotę brutto 57 395,22 zł wystawioną przez – Żywiecką Spółką Drogową „Dromil” Sp. z o.o. 34-300 Żywiec ul. Leśniaka 102a, z którą

zawarto umowę Nr 275/2007. Faktura obejmuje remont nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim

Faktura Vat nr 156/07 z dnia 30 listopada 2007r. na kwotę brutto 57 395,22 zł., została zapłacona przelewem w dniu 12.12.2007r. w kwocie 57 395,22 zł

Na podstawie przedstawionej faktury Vat nr 156/07 z dnia 30 listopada 2007r. o wartości brutto 57 395,22 zł., polecenia przelewu na kwotę 57 395,22 zł wystawionego przez Gminę Czernichów w dniu 12.12.2007r., wyciągu bankowego nr 232 z dnia 12. 12.2007r. ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty faktury VAT 156/07 za wykonanie zadania w dniu 12.12.2007r. czyli zgodnie z warunkami umowy z Ministerstwem tj. do dnia 14.12.2007r.

[Faktura nr 156/07 stanowi załącznik nr 30, wyciąg bankowy nr 232 z dnia 12.12.2007r., stanowi załącznik nr 27]

3.5.3 Zgodnie z zapisem § 7 ww. umowy „rozliczenie końcowe zadania zostanie dokonane, pod rygorem obowiązku zwrotu przez jednostkę samorządu terytorialnego uzyskanej kwoty środków publicznych po:

1/ zakończeniu całości zadania, zgodnie z „Zestawieniem rzeczowo – finansowym robót do wykonania w 2007 roku”,

2/ przesłaniu do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji, w ciągu 15 dni od dnia określonego w § 2 dnia wykonania zadania, następujących dokumentów:

-rozliczenia końcowego kosztów zadania, sporządzonego na formularzu stanowiącym załącznik nr 2 do umowy wraz z potwierdzonymi za zgodność z oryginałem kopiami faktur i rachunków oraz przelewów lub potwierdzeń dokonania zapłaty, wystawionych w związku z wydatkowaniem kwot, o których mowa w §4, ust.1, 2,

-protokołu odbioru określającego zrealizowany zakres rzeczowo-finansowy zadania.

Rozliczenie końcowe zadania o nazwie „Remont nawierzchni i odwodnienia drogi Kosarzyska w Międzybrodzu Żywieckim”, sporządzone zostało w dniu 13 grudnia 2007r.

Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 57 395,22 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

-Udział jednostki samorządu terytorialnego: 11 479,22 zł tj. 20 % kosztu całkowitego,

-Dofinansowanie ze środków publicznych: 45 916,00 zł tj. 80 % kosztu całkowitego.

Rozliczenie końcowe wraz z załącznikami zostało przekazane do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 14 grudnia 2007r.

Z przedstawionych dokumentów wynika, że rozliczenie końcowe kosztów kontrolowanego zadania zostało sporządzone w terminie tj. do dnia 15 grudnia 2007r.

[Rozliczenie końcowe, protokół rzeczowo – finansowy oraz potwierdzenie przekazania stanowią załącznik nr 31]

3.5.4. Otrzymane dotacje oraz poniesione wydatki znalazły swoje odzwierciedlenie w ewidencji księgowej:

Według klasyfikacji budżetowej:

- 600-60078-2030 dot. cel. z Budż.Pan.na Real. Włas.zad.bież. Gmin.
- 600-60078-4270 zakup usług remontowych(usuw.klęsk żyw.)

oraz na kontach:

- 400-60078-02 Usuwanie klęsk żywioł-dot.urz.woj.)
- 130 – „rachunek bieżący jednostek budżetowych”.
- 901 – „dochody budżetu ”

(Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, karty wydatków stanowią załącznik nr 25 protokołu kontroli)

3.5.5 W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciągi bankowe) dokumentujące poniesione wydatki i stwierdzono, że odpowiadały one wymogom stawianym dokumentom księgowym przez obowiązujące przepisy prawne. Faktura została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do zapłaty przez upoważnione osoby. Zamieszczono na niej kolejny numer ewidencyjny, informację dotyczącą nazwy realizowanego zadania, zastosowanego trybu udzielenia zamówienia publicznego przy wyborze Wykonawcy robót, daty sporządzenia, klasyfikację budżetową, źródła finansowania zadań oraz informację o sposobie i dacie zapłaty.

3.5.6 Kontrola wykazała, że dotacje celowe otrzymane w roku 2007 z rezerwy celowej budżetu państwa na usuwanie skutków klęsk żywiołowych zostały wykorzystane w całości, zgodnie z przeznaczeniem określonym w umowach i rozliczone z uwzględnieniem obowiązujących przepisów prawa. Rozliczenia zostały przesłane do Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych MSWiA. Wydatki zostały prawidłowo udokumentowane. Uwag nie wniesiono.

Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadań w wysokości zgodnej z umowami.

3.5.7 Procedury przetargowe zostały przeprowadzone w trybie art. 67 ust. 1 pkt 3 ustawy „Prawo zamówień publicznych”. Nie stwierdzono nieprawidłowości.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Podczas trwania kontroli w Urzędzie Gminy w Czernichowie dokonano w dniu 26, 27, 28 marca 2008 r. wizji w terenie wykonanych robót i stwierdzono, że zakres robót, a także materiały użyte do robót są zgodne z zawartymi umowami i dokumentacjami technicznymi.

Na powyższych ustaleniach czynności kontrolne zakończono.

Kierownika jednostki kontrolowanej, poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń co do treści protokołu, przed jego podpisaniem lub odmówienia podpisania protokołu, a także wniesienia do Wojewody Śląskiego, za pośrednictwem Dyrektora Biura Audytu i Kontroli Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu, pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń

Protokół niniejszy sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 po przeczytaniu i obustronnym podpisaniu pozostawiono w Urzędzie Gminy w Czernichowie, egzemplarz nr 2 przekazano do Biura Audytu i Kontroli, egzemplarz nr 3 otrzymuje Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.

Spis załączników:

1. Kserokopia umowy nr SL/960/KR/MSWiA/2006 z dnia 25.09.2006r.,
2. Kserokopia umowy nr SL510/KR/MSWiA/2007 z dnia 16.08.2007r.,
3. Kserokopia umowy nr SL/1146/KR/MSWiA/2007 z dnia 11.10.2007r.,
4. Kserokopia umowy nr SL/1291/KR/MSWiA/2007 z dnia 12.10.2007r.,
5. Kserokopia umowy nr SL/422/OA-AI/2007 z dnia 12.12.2007r.,
6. Kserokopia uchwały Rady Gminy Czernichów Nr IV/22/2006 z dnia 20.12.2006r. i zarządzenia Wójta nr 79/2006 z dnia 28.11.2006r. i nr 47/2006 z dnia 30.06.2006r.,
7. Kserokopie pisma Wojewody Śląskiego nr FB.I.3011-663/5/2006, przelewów, wyciągu bankowego nr 1 z dnia 29.11.2006r. oraz nr 240 z dnia 6.12.2006r.,
8. Kserokopia protokołu odbioru wykonanych robót (budowlano-remontowych) z dnia 24.10.2006r.,
9. Kserokopie faktury nr 34/2006, przelewu i wyciągu bankowego nr 209 z dnia 14.11.2006r.,
10. Kserokopia rozliczenia końcowego kosztów i protokołu rzeczowo-finansowego,
11. Wydruki kont, karty dochodów, karty wydatków,
12. Kserokopia dokumentu OT nr 3443/06,
13. Kserokopie Zarządzeń Wójta Nr 78,108,107,109,121,94,102,122,124/2007),
14. Kserokopia pisma nr FB.I.3011-511/2/2007 z dnia 7.09.2007r.,
15. Kserokopie protokołu odbioru końcowego robót z dnia 28.09.2007r. oraz protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 28.09.2007r.,
16. Kserokopie przelewu, wyciągów bankowych nr 1 z dnia 4.10.2007r. i nr 2 z dnia 5.10.2007r.,
17. Kserokopie faktury nr FA 21/09/2007, wyciągu bankowego nr 187 z dnia 5.10.2007r.,
18. Kserokopie rozliczenia końcowego kosztów z dnia 9.10.2007r., zestawienia rzeczowo-finansowego robót oraz potwierdzenia nadania,
19. Wydruki kont, wydruk karty dochodów, karty wydatków,
20. Kserokopia dokumentu OT nr 1/10/2007 z dnia 3.10.2007r.,
21. Kserokopie 19 sztuk protokołów rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót oraz pisma nr L.dz.3620a/2007 z dnia 17.12.2007r.,
22. Kserokopie polecenia przelewów z dnia 17.12.2007r.,
23. Kserokopie 19 sztuk faktur, poleceń przelewów oraz wyciągu bankowego nr 241 z dnia 28.12.2007r.,
24. Kserokopie rozliczenia końcowego, wykazu faktur/rachunków oraz potwierdzenia przekazania,
25. Wydruki kont oraz wydruk karty dochodów, wydatków,
26. Kserokopie przelewu, wyciągu bankowego nr 4 z dnia 12.12.2007r.,
27. Kserokopie faktur nr 32/07/VAT i nr 70/2007 oraz wyciągów bankowych nr 232 i 234,
28. Kserokopie rozliczenia końcowego, protokołu rzeczowo-finansowego wraz z potwierdzeniem przekazania,
29. Kserokopia przelewu,
30. Kserokopia faktury nr 156/07,

31. Kserokopie rozliczenia końcowego, protokołu rzeczowo-finansowego oraz potwierdzenia przekazania.

Czernichów, 21 maja 2008 r.

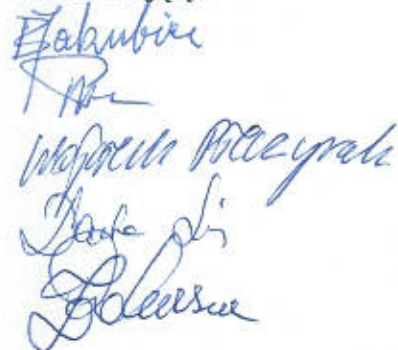
Podpisy

Jednostka kontrolowana:


WOJT GMINY
Adam Kos

Urząd Gminy Czernichów
z siedzibą w Tresnej
UL. ŻYWIECIA 2
84-811 CZERNICHÓW
pow. żywiecki - woj. śląskie
tel. (0-33) 866-12-94, 866-13-25
fax (0-33) 866-12-87
NIP 553-16-85-269

Kontrolujący:


Habubici
[Signature]
[Signature]
[Signature]