

Egz. Nr 1

PROTOKÓŁ KONTROLI

Urzędu Gminy Czernichów ul. Żywiecka 2, 34-311 Czernichów, NIP: 553-16-85-269.

1. W okresie objętym kontrolą w skład kierownictwa gminy wchodzi:

- **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 Jacek Kozak** – Zastępca Wójta powołany Zarządzeniem nr 88/2006 Wójta Gminy Czernichów z 29 grudnia 2006 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 3 grudnia do 15 grudnia 2009 r. przeprowadzili inspektorzy Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach:

- **Alina Palka** - starszy inspektor Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego na podstawie upoważnienia nr 180/09 z dnia 24 listopada 2009 r.
- **Bogumił Jakubiec** - starszy inspektor wojewódzki Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego, na podstawie upoważnienia nr 181/09 z dnia 24 listopada 2009 r.

Przedmiotem kontroli była:

1. Ocena zgodności z przeznaczeniem wykorzystania i prawidłowości rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2008 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych.

Okresem objętym kontrolą był **2008 r.**

Kontrolę wpisano do książki kontroli w Urzędzie Gminy Czernichów pod pozycją 5/2009.

Kontrola w zakresie prawidłowości wykorzystania i rozliczenia środków finansowych przyznanych z budżetu państwa w roku 2008 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych tj.:

- remont ul Kwiatowej w Tresnej,
- remont istniejącego muru oporowego przy drodze ul. Groniaki w Międzybrodzu Żywieckim,
- remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodzu Żywieckim,

-remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej,
-remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodziu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim.

art. 22 pkt 2,6 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206) w nawiązaniu do art. 153 ust. 2 pkt 2 i ust. 3 pkt 4,5 ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. Nr 249, poz. 2104) oraz art. 51 ustawy z dnia 13 listopada 2003 r. o dochodach jednostek samorządu terytorialnego (tj. Dz.U. z 2008 r. Nr 88, poz. 539).

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. 2001 nr 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. tj. 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, organizację i zasady funkcjonowania Urzędu Gminy.

II. Ustalenia szczegółowe.

1. 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, która wystąpiła we wrześniu 2007 r na terenie gminy Czernichów powstały znaczne szkody w infrastrukturze komunalnej. Uszkodzone zostały: nawierzchnia i odwodnienia drogi Kasperków w Międzybrodziu Bielskim, w Tresnej ul. Kwiatowa oraz ul. Krępli, Międzybrodzie Bielskie ul. Groń, ul. Widokowa, ul. Mysłajków, ul. Drwali, Międzybrodzie Żywieckie ulice: Kalinowa przepust, ul. Groniki mur oporowy.

Bezpośrednio po powodzi zarządzeniem 100/07 z 10 września 2007 r. wójt gminy Czernichów powołał komisję ds. szacowania szkód, która we wrześniu 2007 r. sporządziła 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 zostały uszkodzone w wyniku zaistniałych klęsk żywiołowych, zostały uznane jako szkody powodziowe.

Urząd Gminy w Czernichowie otrzymał pisma z Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji Podsekretarz Stanu (pismo BUSKŻ.5901-1-427/08, pismo BUSKŻ.5901-1-623/08, pismo BUSKŻ. 5901-2-187/08) informujące, że w ramach podziału środków na usuwanie skutków klęsk żywiołowych w infrastrukturze komunalnej, przyznano w 2008 roku łączną dotację wynoszącą nie więcej niż 600.000 zł i nie mogącej przekroczyć 80% wartości zadań po przetargu. Po otrzymaniu ww. promes Urząd Gminy w Czernichowie złożył 5 wniosków na dofinansowanie zadań zgłoszonych do remontu. Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego, Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji Biuro ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych reprezentowane przez Jana Wintera p.o. Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych zawarło umowy z Urzędem Gminy, na podstawie których udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotacje z rezerwy celowej budżetu państwa na dofinansowanie zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku.

1. Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego omawianych zadań, Wójt Gminy Czernichów wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z wnioskiem z dnia 28 maja 2008 r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie: "Remontu przepustu w ciągu ul. Kalinowej (etap II) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim" gdzie całkowity koszt zadania wynosił 107.561,49 zł (w tym dotacja **86.032 zł**). Prace przewidziane do realizacji to wykonanie podbudowy, wykonanie nawierzchni drogi oraz remont przepustu zabezpieczenie kosztami siatkowo-kamiennymi. Wykonanie chodnika z kostki brukowej.

W dniu 17 czerwca 2008 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiołowych zawarło umowę nr SL/273/KR/MSWiA/2008, na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **86.032 zł** na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2007 tj. na remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (etap II) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim. Termin realizacji zadania określono na 30 sierpnia 2008 r.

W dniu 28 maja 2008 r. została podpisana umowa nr 207/08 z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „Budimpeks” Wiesław Bryś ul. Żywiecka 136, 43-365 Wilkowice na kwotę 104.461,49 zł brutto (na zadanie w Międzybrodziu Żywieckim polegające na remoncie przepustu ul. Kalinowa), na usuwanie szkód powodziowych na drogach gminnych. Termin zakończenia robót określono na 30 sierpnia 2008 r. W dniu 29 maja 2008 r. została podpisana umowa nr 202/08 z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „Budimpeks” Wiesław Bryś ul. Żywiecka 136, 43-365 Wilkowice na kwotę 3.100 zł brutto na zadanie pn. remont chodnika w Międzybrodziu Żywieckim – szkody powodziowe. Termin zakończenia robót określono na 30 sierpnia 2008 r.

W dniu 5 września 2008 r. sporządzono protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót do umowy nr 202/08 oraz 207/08 podpisany przez przedstawicieli Urzędu Gminy w Czernichowie i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matogę posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB, na łączną kwotę brutto jak w umowach tj

107 561,49 zł, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

1.2 Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego omawianych zadań, Wójt Gminy Czernichów wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z wnioskiem z dnia 28 maja 2008 r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie: "Remontu ul. Kwiatowej w Tresnej." gdzie całkowity koszt zadania wynosił 77.986,94 zł (w tym dotacja **62.389 zł**). Prace przewidziane do realizacji to wykonanie podbudowy oraz wykonanie nawierzchni drogi na długości 90 m.

W dniu 14 lipca 2008 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych zawarło umowę nr SL/274/KR/MSWiA/2008, na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **62.389 zł** na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2007 tj. na remont ul. Kwiatowej w Tresnej. Termin realizacji zadania określono na 30 sierpnia 2008 r.

W dniu 26 maja 2008 r. została podpisana umowa nr 201/08 z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk na kwotę 77.986,94 zł brutto na zadanie polegające na remoncie drogi uszkodzonej podczas powodzi ul. Kwiatowa w Tresnej. Termin zakończenia robót określono na 30 sierpnia 2008 r.

W dniu 21 sierpnia 2008 r. sporządzono protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót do umowy nr 201/08 podpisany przez przedstawicieli Urzędu Gminy w Czernichowie i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matogę posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB, na łączną kwotę brutto jak w umowach tj 77.986,94 zł, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

1.3 Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego omawianych zadań, Wójt Gminy Czernichów wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z wnioskiem z dnia 28 maja 2008 r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie: "Remontu istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim" gdzie całkowity koszt zadania wynosił 64.474,83 zł (w tym dotacja **51.579 zł**). Prace przewidziane do realizacji to wykonanie remontu żelbetowego muru oporowego na długości 26 m.

W dniu 14 lipca 2008 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych zawarło umowę nr SL/272/KR/MSWiA/2008, na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **51.579 zł** na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2007 tj. na remont istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Groniki w Międzybrodziu Żywieckim. Termin realizacji zadania określono na 30 sierpnia 2008 r.

W dniu 26 maja 2008 r. została podpisana umowa nr 203/08 z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk na kwotę 77.986,94 zł brutto na zadanie polegające na remoncie muru oporowego przy drodze gminnej. Termin zakończenia robót określono na 30 sierpnia 2008 r. W dniu 28 sierpnia sporządzono Aneks nr 1 do Umowy w którym przedłuża się okres realizacji umowy do 30.09.2008 r.

W dniu 6 października 2008 r. sporządzono protokół rzeczowo-finansowy końcowego odbioru robót do umowy nr 203/08 podpisany przez przedstawicieli Urzędu Gminy w Czernichowie i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matogę posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB, na łączną kwotę brutto jak w umowach tj 64.474,83 zł, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

1.4 Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego omawianych zadań, Wójt Gminy Czernichów wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z wnioskiem z dnia 30 września 2008 r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie: "Remontu dróg gminnych: ul. Groń, ul. Mysłajków, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim" gdzie całkowity koszt zadania wynosił 224.385,18 zł (w tym dotacja **179.508 zł**). Prace przewidziane do realizacji to wykonanie nawierzchni i odwodnienia dróg, remont przepustów szt. 4 na ul. Mysłajków oraz wykonanie korytek betonowych.

W dniu 7 października 2008 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych zawarło umowę nr SL/892/KR/MSWiA/2008, na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **179.508 zł** na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2007 tj. na remont dróg gminnych: ul. Groń, ul. Mysłajków, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim. Termin realizacji zadania określono na 30 listopada 2008 r.

W dniu 2 października 2008 r. została podpisana umowa nr 323/08 z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „EDAR” ul. Leśna 417, 34-300 Żywiec na kwotę 224.922,28 zł brutto na zadanie polegające na remoncie dróg gminnych ul. Groń, ul. Mysłajków, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim. Termin zakończenia robót określono na 30 listopada 2008 r.

W dniu 12 grudnia 2008 r. sporządzono protokoły rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót do umowy nr 323/08 podpisane przez przedstawicieli Urzędu Gminy w Czernichowie i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matogę posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB, na łączną kwotę brutto jak w umowach tj 224.385,18 zł, zgodnie z zestawieniem rzeczowo-finansowym przedstawionym do wniosku o udzielenie dotacji.

1.5 Po pozytywnym zaopiniowaniu przez Wojewodę Śląskiego omawianych zadań, Wójt Gminy Czernichów wystąpił do Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji z wnioskiem z dnia 30 września 2008 r. o przyznanie dotacji na dofinansowanie: "Remontu dróg gminnych: ul. Drwali etap II w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli etap II w Tresnej, ul. Kaperków w Międzybrodziu Bialskim wraz z przepustem" gdzie całkowity koszt zadania wynosił 242.267,01 zł (w tym dotacja **193.813 zł**). Prace przewidziane do realizacji to wykonanie nawierzchni z warstwy asfaltowej oraz płyt ażurowych – ul. Kasperków, odwodnienia dróg, remont studni rewizyjnej z kręgów betonowych w ciągu ul. Kasperków.

W dniu 7 października 2008 r. Ministerstwo Spraw Wewnętrznych i Administracji reprezentowane przez Jana Wintera Dyrektora Biura ds. Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych zawarło umowę nr SL/891/KR/MSWiA/2008, na podstawie której udzielono jednostce samorządu terytorialnego dotację z rezerwy celowej budżetu państwa w wysokości **193.813 zł** na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z roku 2007 tj. na remont dróg gminnych: ul. Drwali etap II w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli

etap II w Tresnej, ul Kaperków w Międzybrodziu Bialskim wraz z przepustem. Termin realizacji zadania określono na 30 listopada 2008 r.

W dniu 29 lipca r. została podpisana umowa nr 277/08 z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „RADEX” ul. Cegielniana 25, 43-300 Bielsko-Biała na kwotę 249.994,59 zł brutto na zadanie polegające na remoncie dróg gminnych ul. Drwali etap II, ul. Zamkowa etap II, ul. Ubocz w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli etap II w Tresnej. Termin zakończenia robót określono na 30 października 2008 r. W dniu 18 września 2008 roku **Aneks nr 1** został zmieniony zakres prac obejmujący umową remont drogi gminnej ul. Drwali etap II, remont przepustu i ul. Kasperków w Międzybrodziu Bialskim, remont ul. Krępli w Tresnej. Za wykonanie zadania wykonawca otrzyma wynagrodzenie 242.267,01 zł brutto. **Aneks nr 2** sporządzonym 30 października 2008 roku zmniejszono zakres robót objętych z wykonawcą umową nr 277/2008 polegający na:

-nie wykonaniu ścieku z elementów betonowych przewidzianego przy remoncie ul. Krępli w Tresnej

- nie wykonania przepustu Ø 500 mm przewidzianego przy remoncie ul. Kasperków w Międzybrodziu Bialskim.

Jednocześnie wydłużony został termin realizacji umowy do 30 listopada 2008 roku. W wyniku zaistniałych zmian wykonawca otrzyma wynagrodzenie w kwocie 212.135,95 zł brutto.

W dniu 5 grudnia 2008 r. sporządzono protokoły rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót do umowy nr 277/08 podpisane przez przedstawicieli Urzędu Gminy w Czernichowie i inspektora nadzoru pana mgr inż. Michała Matogę posiadającego uprawnienia nr 84/80 BB, 32-31 B-B 212/94 BB, na łączną kwotę brutto jak w umowie z wykonawcą wraz z aneksami tj 212.135,95 zł. Wyjaśnienia do protokołu w związku ze zmianą zakresu robót stanowią **załącznik nr 1 do protokołu**.

1. Ustalenia szczegółowe w zakresie finansowo – księgowym

Dokumenty ustalające gospodarkę finansową w Urzędzie Gminy Czernichów.

III. 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 dokumentami ustalającymi zasady rachunkowości w Urzędzie Gminy Czernichów były:

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 2005 r. o finansach publicznych (Dz.U. 2005 Nr 249, poz. 2104) którym Wójt Gminy Czernichów postanowił uwzględniając przepisy: rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 18 grudnia 2001 r. 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 2001 r. oraz z 2005 r. Nr 128, poz. 1069), rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 20 września 2004 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł

zagranicznych (Dz.U. Nr 209, poz. 2132 i Nr 283, poz. 2828 z 2005 r., Nr 74 poz. 652), rozporządzenia ministra Finansów z 26 stycznia 2005 r.

W ww. zarządzeniu określono m.in. zakładowy plan kont tj.:

- w zał. nr 1 – rok obrotowy i wchodzące w jego skład okresy sprawozdawcze,
- w zał. nr 2 – metody wyceny aktywów i pasywów,
- w zał. nr 3 – sposób ustalania wyniku finansowego,
- w zał. nr 4 – sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych,
- w zał. nr 5 – sposób obiegu dokumentów księgowych,
- w zał. nr 6 – zakładowy plan kont,
- w zał. nr 7 – klasyfikację budżetową,
- w zał. nr 8- system służący ochronie danych i ich zbiorów
- w zał. nr 9 – instrukcję inwentaryzacyjną,

Zmiany do ww. Zarządzenia wprowadzono:

- Zarządzeniem Nr 71/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 28 czerwca 2007r. w sprawie zmian w Zarządzeniu Nr 42/2006 z dnia 9 czerwca 2006r. w sprawie (...)
- Zarządzeniem Nr 92/2006 Wójta Gminy Czernichów z dnia 29 grudnia 2006r. w sprawie zmian w Zarządzeniu Nr 0152/5/2002 z dnia 9 czerwca 2006r. w sprawie (...).

2. Badanie prawidłowości udokumentowania, wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej przyznanej z budżetu państwa w roku 2008 na usuwanie skutków klęsk żywiołowych:

pn.-remont ul Kwiatowej w Tresnej,

pn.-remont istniejącego muru oporowego przy drodze ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim,

pn.-remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim,

pn.-remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krepli (II etap) w Tresnej,

pn.-remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodziu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim.

Pismem nr FB/I/3011/313/1/2008 z dnia 28 lipca 2008 r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów o decyzji Ministra Finansów nr FS1/4135/88/KCL/08/4244 z dnia 26 sierpnia 2008 r. przyznającej dotację celową na 2008 rok w dziale 600 – Transport i Łączność, rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących (związków gmin) - w kwocie **200.000,00 zł**. Powyższe środki pochodzące z rezerwy celowej – kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, ujętej w ustawie budżetowej na rok 2008 w części 83, poz. 4, przeznaczone na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych przeznaczone zostały na:

- remont ul. Kwiatowej w Tresnej– kwota **62.389,00 zł**;

- remont istniejącego muru oporowego przy drodze ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim - kwota **51.579,00 zł**;

- remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim kwota **44.920,00 zł**;

Środki budżetowe powinny być wydatkowane do końca 2008 roku i nie powinny być ujęte w wykazie wydatków, które nie wygasają z upływem roku budżetowego.

2.1. Zadanie pn.: -Remont ul Kwiatowej w Tresnej,

2.1.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 14 lipca 2008 r. nr SL/274/KR/MSWiA/2008 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku, dotacja w kwocie 62.389,00 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 15.597,94 zł tj. 20%.

2.1.2. Środki przekazano za pośrednictwem Wojewody Śląskiego (data nadania dokumentu 19.09.2008 r., księgowano 19.09.2008 r.) na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 07 8124 0009 0000 0172 0034 w kwocie 200.000,00 zł tytułem: dotacja celowa Rez. cel. poz. 4 SL/272,273,274/KR/MSWiA/2008 (wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r. - rachunek 07 8124 0009 0000 0172 0034) i zaksięgowano w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030.

Środki dotacji w kwocie wymienionej powyżej zostały zaksięgowane zgodnie z podaną klasyfikacją na kontach: Wn 240 (Dochody budżetu), Ma 130 (Rachunki bieżące).

[Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r. stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli]

2.1.3. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 14 lipca 2008 r. nr SL/274/KR/MSWiA/2008 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 sierpnia 2008 r. Na podstawie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r. dotyczącego remontu drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy dotacyjnej SL/274/KR/MSWiA/2008 z dnia 14 lipca 2008 r. oraz umowy nr 201/08 z 26 maja 2008 r. z wykonawcą remontu drogi – z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk tj. do dnia 30.07.2008 r.

[Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r. stanowi załącznik nr 3 do protokołu kontroli]

2.1.4. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 umowy SL/274/KR/MSWiA/2008 zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 13.09.2008 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 29/TBD/08 z 21 sierpnia 2008 r. na kwotę brutto 77.986,94 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego. Faktura obejmuje remont drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej.

Na podstawie przedstawionej faktury VAT nr 29/TBD/08 z 21 sierpnia 2008 r. na kwotę brutto 77.986,94 zł, przelewu z 3.09.2008 r. oraz wyciągu z rachunku bankowego ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 3.09.2008 r.

Faktura na kwotę 77.986,94 zł została zaksięgowana: Wn 400 (Koszty), Ma 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - powódź).

Polecenie przelewu zaksięgowano: Wn 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami), Ma 130 (Rachunek bieżący).

[Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 29/TBD/08, przelew z dnia 3.09.2008 r. stanowią załącznik nr 4 do protokołu kontroli]

2.1.5. 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 2008 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 13.09.2008 r.”.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „remont drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej, sporządzone zostało w dniu 4.09.2008 r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 77.986,94 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- udział jednostki samorządu terytorialnego: 15.597,94 zł tj. 20% kosztu całkowitego,
- dofinansowanie ze środków publicznych: 62.389,00 zł tj. 80% kosztu całkowitego.

Gmina Czernichów pismem GWK.2225-00007/08 z 4.09.2008 r. przekazała sporządzone rozliczenie końcowe zadania wraz z załącznikami do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 5.09.2008 r.

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

[Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 5 do protokołu kontroli]

2.1.6. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciąg bankowy) 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.

2.1.7. 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. Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową. Uwag nie wniesiono.

2.2. Zadanie pn.: -Remont istniejącego muru oporowego przy drodze ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim .

2.2.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 14 lipca 2008 r. nr SL/272/KR/MSWiA/2008 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku, dotacja w kwocie 51.579,00 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 12.895,83 zł tj. 20%.

2.2.2. Środki przekazano za pośrednictwem Wojewody Śląskiego (data nadania dokumentu 19.09.2008 r., księgowano 19.09.2008 r.) na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 07 8124 0009 0000 0172 0034 w kwocie 200.000,00 zł tytułem: dotacja celowa Rez. cel. poz. 4 SL/272,273,274/KR/MSWiA/2008 (wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r. - rachunek 07 8124 0009 0000 0172 0034) i zaksięgowano w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030.

Środki dotacji w kwocie wymienionej powyżej zostały zaksięgowane zgodnie z podaną klasyfikacją na kontach: Wn 240 (Rachunki bieżący), Ma 130 (Dochody budżetu).

[Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 001/2008 z dnia 9 września 2008 r. stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli]

2.2.3. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 14 lipca 2008 r. nr SL/272/KR/MSWiA/2008 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 sierpnia 2008 r., przy czym aneksem nr 1 do Umowy przedłużono termin realizacji zadania do 30 września 2008 r. Na podstawie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 6 października 2008 r. dotyczącego remontu istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy dotacyjnej SL/272/KR/MSWiA/2008 z dnia 14 lipca 2008 r. oraz umowy nr 203/08 z 26 maja 2008 r. (wraz z aneksem) z wykonawcą remontu drogi – z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. ul. Graniczna 1 43-370 Szczyrk tj. do dnia 30.09.2008 r.

[Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 6.10.2008 r. stanowi załącznik nr 6 do protokołu kontroli]

2.2.4. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 umowy SL/272/KR/MSWiA/2008 zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 14.10.2008 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 33/TBD/08 z 8 października 2008 r. na kwotę brutto 64.474,83 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo Komunalne Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk tj. wykonawcę wybranego zgodnie z art. 4, pkt 8 Ustawy Prawo Zamówień Publicznych. Faktura obejmuje remont istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Groniaki w Międzybrodziu Żywieckim.

Na podstawie przedstawionej faktury VAT nr 33/TBD/08 z 8 października 2008 r. na kwotę brutto 64.474,83 zł, przelewu z 14.10.2008 r. oraz wyciągu z rachunku bankowego ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 14.10.2008 r.

Faktura na kwotę 64.474,83 zł została zaksięgowana: Wn 400 (Koszty), Ma 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - powódź).

Polecenie przelewu zaksięgowano: Wn 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami), Ma 130 (Rachunek bieżący).

[Kserokopia umowy nr 203/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 33/TBD/08, przelew z dnia 14.10.2008 r. stanowią załącznik nr 7 do protokołu kontroli]

2.2.5. 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 2008 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 15.10.2008 r.”.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „remont istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Graniaki w Międzybrodzu Żywieckim”, sporządzone zostało w dniu 14.10.2008 r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 64.474,83 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- udział jednostki samorządu terytorialnego: 12.895,834 zł tj. 20% kosztu całkowitego,

- dofinansowanie ze środków publicznych: 51.579,00 zł tj. 80% kosztu całkowitego.

Gmina Czernichów pismem GWK.2225-00007/08 z 14.10.2008 r. przekazała sporządzone rozliczenie końcowe zadania wraz z załącznikami do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 15.10.2008 r.

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

[Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 8 do protokołu kontroli]

2.2.6. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciąg bankowy) 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.

2.2.7. 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. Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową. Uwag nie wniesiono.

2.3. Zadanie pn.: -Remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodzu Żywieckim.

2.3.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 14 lipca 2008 r. nr SL/273/KR/MSWiA/2008 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczona na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku, dotacja w kwocie 86.032,00 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 21.529,49 zł tj. 20%.

2.3.2. Środki przekazano za pośrednictwem Wojewody Śląskiego (data nadania dokumentu 19.09.2008 r., księgowano 19.09.2008 r.) na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 07 8124 0009 0000 0172 0034 w kwocie 200.000,00 zł tytułem: dotacja celowa Rez. cel. poz. 4 SL/272,273,274/KR/MSWiA/2008 (wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r. - rachunek 07 8124 0009 0000 0172 0034) i zaksięgowano w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030.

Środki dotacji w kwocie wymienionej powyżej zostały zaksięgowane zgodnie z podaną klasyfikacją na kontach: Wn 240 (Rachunki bieżący), Ma 130 (Dochody budżetu).

[Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r. stanowią załącznik nr 2 do protokołu kontroli]

2.3.3. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 14 lipca 2008 r. nr SL/273/KR/MSWiA/2008 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 sierpnia 2008 r. Na podstawie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r. dotyczącego remontu przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy dotacyjnej SL/274/KR/MSWiA/2008 z dnia 14 lipca 2008 r. oraz umów nr 202/08 z 29 maja 2008r. oraz nr 207/08 z 28 maja 2008r z wykonawcą remontu przepustu – z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „Budimpeks” Wiesław Bryś ul. Żywiecka 136, 43-365 Wilkowice tj. do dnia 30.08.2008 r.

[Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r. stanowi załącznik nr 9 do protokołu kontroli]

2.3.4. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 umowy SL/273/KR/MSWiA/2008 zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 13.09.2008 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 52/09/2008 z 9 września 2008 r. na kwotę brutto 104.461,91 zł oraz Fakturą VAT nr 53/09/2008 z 9 września 2008 r. na kwotę brutto 3.100 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „Budimpeks” Wiesław Bryś ul. Żywiecka 136, 43-365 Wilkowice tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego. Faktura obejmuje remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodziu Żywieckim.

Na podstawie przedstawionej faktur VAT nr 52,53/09/2008 z 9 września 2008 r. na łączną kwotę brutto 107.561,49 zł, przelewu z 11.09.2008r. oraz wyciągu z rachunku bankowego ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 11.09.2008 r.



Faktura na kwotę 107.561,49 zł została zaksięgowana: Wn 400 (Koszty), Ma 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - powódź).

Polecenie przelewu zaksięgowano: Wn 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami), Ma 130 (Rachunek bieżący).

[Kserokopia umów nr 202/08 z dnia 29 maja 2008 r. oraz 203/08 z dnia 28 maja 2008 r., faktury nr 52,53/09/2008, przelew z dnia 11.09.2008 r. stanowią załącznik nr 10 do protokołu kontroli]

2.3.5. 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 2008 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 13.09.2008 r.”.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „remont drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej, sporządzone zostało w dniu 12.09.2008 r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 77.986,94 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- udział jednostki samorządu terytorialnego: 21.529,49 zł tj. 20% kosztu całkowitego,
- dofinansowanie ze środków publicznych: 86.032,00 zł tj. 80% kosztu całkowitego.

Gmina Czernichów pismem GWK.2225-00007/08 z 12.09.2008 r. przekazała sporządzone rozliczenie końcowe zadania wraz z załącznikami do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie.

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

[Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 11 do protokołu kontroli]

2.3.6. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciąg bankowy) 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.

2.3.7. 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. Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową. Uwag nie wniesiono.

3. Pismem nr FB/I/3011/464/2/2008 z dnia 24 października 2008 r. Wydział Finansów i Budżetu Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach poinformował Wójta Gminy Czernichów o decyzji Ministra Finansów nr FS1/4135/112/KCL/08/ z dnia 15 października 2008 r. przyznającej dotację celową na 2008 rok w dziale 600 – Transport i Łączność,

rozdział 60078 – Usuwanie skutków klęsk żywiołowych, § 2030 – Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację własnych zadań bieżących (związków gmin) - w kwocie **373.321,00 zł**.

Powyższe środki pochodzące z rezerwy celowej – kredyty i środki krajowe na przeciwdziałanie i usuwanie skutków klęsk żywiołowych, ujętej w ustawie budżetowej na rok 2008 w części 83, poz. 4, przeznaczone na realizację zadań związanych z usuwaniem skutków klęsk żywiołowych przeznaczone zostały na:

- remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodzu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodzu Bialskim – kwota **179.508,00 zł**;
- remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodzu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodzu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej, - kwota **193.813,00 zł**;

3.1. Zadanie pn.: - Remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodzu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodzu Bialskim.

3.1.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 14 lipca 2008 r. nr SL/892/KR/MSWiA/2008 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku, dotacja w kwocie 179.508,00 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 44.877,18 zł tj. 20%.

3.1.2. Środki przekazano za pośrednictwem Wojewody Śląskiego (data nadania dokumentu 12.12.2008 r., księgowano 12.12.2008 r.) na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 07 8124 0009 0000 0172 0034 w kwocie 373.321,00 zł tytułem: dotacja celowa Rez. cel. poz. 4 SL/891,892/KR/MSWiA/2008 (wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12 grudnia 2008 r. - rachunek 07 8124 0009 0000 0172 0034) i zaksięgowano w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030.

Środki dotacji w kwocie wymienionej powyżej zostały zaksięgowane zgodnie z podaną klasyfikacją na kontach: Wn 130 (Rachunki bieżący), Ma 240 (Dochody budżetu).

[Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12 grudnia 2008 r. stanowią załącznik nr 12 do protokołu kontroli]

3.1.3. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 7 października 2008 r. nr SL/892/KR/MSWiA/2008 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 listopada 2008 r. Na podstawie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2008 r. dotyczącego remontu dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodzu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodzu Bialskim ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy dotacyjnej SL/892/KR/MSWiA/2008 z 7 października 2008 r. oraz umowy nr 323/2008 z 2 października 2008 r. z wykonawcą remontów dróg – z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „EDAR” ul. Leśna 417 34-300 Żywiec tj. do dnia 30.11.2008 r.

[Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2008 r. stanowi załącznik nr 13 do protokołu kontroli]

3.1.4. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 umowy SL/892/KR/MSWiA/2008 zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 14.12.2008 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 57/12/2008 z 12 grudnia 2008 r. na kwotę brutto 224.385,18 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „EDAR” ul. Leśna 417, 34-300 Żywiec tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego. Faktura obejmuje remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodziu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim.

Na podstawie przedstawionej faktury VAT nr 57/12/2008 z 12 grudnia 2008 r. na kwotę brutto 224.385,18 zł, przelewu z 12.12.2008 r. oraz wyciągu z rachunku bankowego ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 12.12.2008 r.

Faktura na kwotę 224.385,18 zł została zaksięgowana: Wn 400 (Koszty), Ma 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - powódź).

Polecenie przelewu zaksięgowano: Wn 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami), Ma 130 (Rachunek bieżący).

[Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 57/12/2008, przelew z dnia 12.12.2008 r. stanowią załącznik nr 14 do protokołu kontroli]

3.1.5. 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 2008 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 15.12.2008 r.”.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodziu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodziu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim”, sporządzone zostało w dniu 15.12.2008 r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wyniósł 224.385,18 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- udział jednostki samorządu terytorialnego: 44.877,18 zł tj. 20% kosztu całkowitego,
- dofinansowanie ze środków publicznych: 179.508,00 zł tj. 80% kosztu całkowitego.

Gmina Czernichów pismem GWK.2225-00007/08 z 4.09.2008 r. przekazała sporządzone rozliczenie końcowe zadania wraz z załącznikami do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 15.12.2008 r.

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

[Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 15 do protokołu kontroli]

3.1.6. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciąg bankowy) 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.

3.1.7. 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. Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową. Uwag nie wniesiono.

3.2. Zadanie pn.: - Remont dróg gminnych: ul. Drwali (etapII) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej

3.2.1. Na podstawie umowy zawartej w dniu 14 lipca 2008 r. nr SL/891/KR/MSWiA/2008 pomiędzy Ministrem Spraw Wewnętrznych i Administracji a Gminą Czernichów została przyznana z rezerw celowych budżetu państwa przeznaczonych na dofinansowanie zadania związanego z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku, dotacja w kwocie 193.813,00 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 48.454,01 zł tj. 20%.

3.2.2. Środki przekazano za pośrednictwem Wojewody Śląskiego (data nadania dokumentu 12.12.2008 r., księgowano 12.12.2008 r.) na rachunek gminy, prowadzony przez Bank Spółdzielczy w Porąbce, o numerze 07 8124 0009 0000 0172 0034 w kwocie 373.321,00 zł tytułem: dotacja celowa Rez. cel. poz. 4 SL/891,892/KR/MSWiA/2008 (wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12 grudnia 2008 r. - rachunek 07 8124 0009 0000 0172 0034) i zaksięgowano w dz. 600 rozdz. 60078 § 2030.

Środki dotacji w kwocie wymienionej powyżej zostały zaksięgowane zgodnie z podaną klasyfikacją na kontach: Wn 130 (Rachunki bieżący), Ma 240 (Dochody budżetu).

[Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12 grudnia 2008 r. stanowią załącznik nr 12 do protokołu kontroli]

3.2.3. Zgodnie z § 2 umowy z dnia 7 października 2008 r. nr SL/891/KR/MSWiA/2008 Urząd Gminy Czernichów zobowiązał się do zakończenia zadania w terminie do 30 listopada 2008 r. Na podstawie protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 5.12.2008 r. dotyczącego remontu dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej ustalono, że roboty zakończono zgodnie z warunkiem umowy dotacyjnej SL/891/KR/MSWiA/2008 z 7 października 2008 r. oraz umowy nr 277/2008 z 29 lipca 2008 r. wraz z aneksami z wykonawcą remontów dróg – z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „RADEX” Sp. z o.o. ul. Cegielniana 25 43-300 Bielsko-Biała tj. do dnia 30.11.2008 r.

[Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2008 r. stanowi załącznik nr 16 do protokołu kontroli]

3.2.4. Urząd Gminy Czernichów zgodnie z zapisem § 6 umowy SL/891/KR/MSWiA/2008 zobowiązał się do wykorzystania dotacji w terminie 14 dni od dnia zakończenia zadania określonego w § 2 umowy tj. do 14.12.2008 r. Ponadto jednostka zobowiązała się, że przeznaczy dotację na zrealizowanie zadania określonego w umowie.

Wydatki poniesione na realizację zadania zostały udokumentowane Fakturą VAT nr 0827/12/2008/US z 5 grudnia 2008 r. na kwotę brutto 212.135,95 zł wystawioną przez Przedsiębiorstwo Wielobranżowe „RADEX” Sp. z o.o. ul. Cegielniana 25, 43-300 Bielsko-Biała tj. wykonawcę wyłonionego w drodze postępowania o udzielenie zamówienia publicznego, w trybie przetargu nieograniczonego. Faktura obejmuje remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej Na podstawie przedstawionej faktury VAT nr 0827/12/2008/US z 5 grudnia 2008 r. na kwotę brutto 212.135,95 zł, przelewu z 12.12.2008 r. oraz wyciągu z rachunku bankowego ustalono, że Urząd Gminy dokonał zapłaty za wykonanie zadania w dniu 12.12.2008 r.

Faktura na kwotę 212.135,95 zł została zaksięgowana: Wn 400 (Koszty), Ma 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami - powódź).

Polecenie przelewu zaksięgowano: Wn 201 (Rozrachunki z dostawcami i odbiorcami), Ma 130 (Rachunek bieżący).

[Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 0827/12/2008/US, przelew z dnia 12.12.2008 r. stanowią załącznik nr 17 do protokołu kontroli]

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 2008 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 15.12.2008 r.”.

Rozliczenie końcowe kosztów zadania o nazwie „remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodziu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodziu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej”, sporządzone zostało w dniu 15.12.2008 r. Koszt przedsięwzięcia wykonanego w ramach umowy wraz z aneksami wyniósł 212.135,95 zł.

Źródła finansowania przedsięwzięcia stanowiły:

- udział jednostki samorządu terytorialnego: 48.454,01 zł tj. 23% kosztu całkowitego,
- dofinansowanie ze środków publicznych: 163.681,94 zł tj. 77% kosztu całkowitego.

Zgodnie z § 6 ww. umowy w przypadku obniżenia kosztów zadania, wysokość środków zabezpieczonych przez jednostkę samorządu terytorialnego nie ulegnie zmianie, obniżeniu ulegnie tylko wysokość dotacji, natomiast jednostka samorządu terytorialnego zobowiązana jest w terminie do 15 dni od zakończenia zadania tj. do 16.12.2008 r. dokonania zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji. Zgodnie z powyższym Urząd Gminy w Czernichowie przelewem z dnia 16 grudnia 2008 r. dokonał zwrotu niewykorzystanej dotacji na rachunek Wojewody Śląskiego w kwocie 30.131,06 zł, zgodnie z umowami i rozliczeniem końcowym zadania.

Gmina Czernichów pismem GWK.2225-00007/08 z 4.09.2008 r. przekazała sporządzone rozliczenie końcowe zadania wraz z załącznikami do Biura do Spraw Usuwania Skutków Klęsk Żywiolowych Ministerstwa Spraw Wewnętrznych i Administracji w Krakowie w dniu 16.12.2008 r.

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

[Kserokopia rozliczenia końcowego stanowi załącznik nr 18 do protokołu kontroli]

3.2.6. W toku kontroli poddano weryfikacji dowody źródłowe (fakturę VAT, wyciąg bankowy) 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.

3.2.7. 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. Gmina Czernichów zabezpieczyła udział środków własnych w realizacji zadania w wysokości zgodnej z umową. Uwag nie wniesiono.

4. Zabezpieczenie środków w budżecie gminy Czernichów na rok 2008. 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 (...)”.

Wykaz zadań związanych z usuwaniem skutków powodzi z 2007 roku realizowanych w roku 2008 oraz kserokopie zarządzeń Wójta Gminy Czernichów w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na rok 2008 stanowią załącznik nr 19 do protokołu kontroli.

4.1. **Zarządzeniem nr 20/2008** Wójta Gminy Czernichów z dnia 10 marca 2008 r. w sprawie zmian w budżecie gminy oraz zmian w układzie wykonawczym gminy na rok 2008 dokonano zmian w planie wydatków poprzez zwiększenie planu w Dziale 600, Rozdziale 60078 , § 4270 o kwotę 50.000 zł.

Zarządzeniem nr 22/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 22 kwietnia 2008 r. w sprawie zmian w budżecie gminy oraz zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na rok 2008 dokonano zmian w budżecie gminy na 2008 rok poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 o kwotę 27.500 zł. oraz w planie wydatków - poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 4270 o kwotę 27.500 zł.

Zarządzeniem nr 49/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 20 maja 2008 r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na rok 2008 dokonano zmian w planie dochodów poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 o kwotę 50.000 zł oraz w planie wydatków - poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 4270 o kwotę 50.000zł.

Zarządzeniem nr 69/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 27 czerwca 2008 r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na rok 2008 dokonano zmian w planie dochodów poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 2030 o kwotę 200.000 zł. oraz w planie wydatków - poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 4270 o kwotę 200.000 zł.

Zarządzeniem nr 97/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 8 września 2008 r. w sprawie zmian w układzie wykonawczym budżetu gminy na rok 2008 dokonano zmian w planie dochodów poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 2030 o kwotę 400.000 zł oraz w planie wydatków - poprzez zwiększenie planu wydatków w Dziale 600 Rozdziale 60078 § 4270 o kwotę 450.000 zł.

5. Przestrzeganie przepisów ustawy „Prawo zamówień publicznych”.

Środki finansowe (dotacje) otrzymane przez Urząd Gminy w Czernichowie na usuwanie skutków powodzi zostały wydatkowane przez Gminę zgodnie z ustawą z dnia 29.01.2004 r. prawo zamówień publicznych (Dz.U. z 2007 r. nr 223, poz. 1655).

Umowa nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r. na kwotę 77.986,94 zł na remont ul. Kwiatowej w Tresnej zawarta z Przedsiębiorstwem Komunalnym Sp. z o.o. ul. Graniczna 1, 43-370 Szczyrk.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, złożono 1 ofertę.
Uwagi: brak

Umowa nr 207/08 z dnia 28 maja 2008 r. na kwotę 104.461,49 zł na remont przepustu w ciągu ul. Kalinowej w Międzybrodziu Żywieckim (etap II) zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „Budimpeks”, Wiesław Bryś, ul. Żywiecka 136, 43-365 Wilkowice.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, złożono 4 oferty. Zgodnie z kryteriami oceny zawartymi w specyfikacji, wybrano ofertę najkorzystniejszą.

Uwagi: brak

Umowa nr 323/2008 z dnia 2 października 2008 r. na kwotę 224.385,18 zł na remont dróg gminnych: ul. Groń; ul. Mysłajków; ul. Widokowa w Międzybrodziu Bialskim zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „EDAR” Artur Mucha, Leśna 417, 34-300 Żywiec.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, złożono 2 oferty. Zgodnie z kryteriami oceny zawartymi w specyfikacji, wybrano ofertę najkorzystniejszą.

Uwagi: brak

Umowa nr 277/08 z dnia 29 lipca 2008 r. na kwotę 249.994,59 zł na remont dróg gminnych: ul. Drwali w Międzybrodziu Bialskim (etap II), ul. Zamkowa w Międzybrodziu Bialskim (etap II), remont przepustu w ul. Kasperków w Międzybrodziu Bialskim, remont ul. Krępli w Tresnej (etap II), remont ul. Ubocz w Międzybrodziu Bialskim (etap II) zawarta z Przedsiębiorstwem Wielobranżowym „RADEX” sp. z o.o., ul. Cegielniana 25, 43-300 Bielsko-Biała.

Postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, złożono 1 ofertę.
Uwagi: brak

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.

Spis załączników

Załącznik 1 Wyjaśnienia w sprawie zmiany zakresu robót.
Załącznik 2 Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 1 z dnia 19 września 2008 r.
Załącznik 3 Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r.
Załącznik 4 Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 29/TBD/08, przelew z dnia 3.09.2008 r.
Załącznik 5 Kserokopia rozliczenia końcowego na zadanie remont drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej,
Załącznik 6 Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 6.10.2008 r.s
Załącznik 7 Kserokopia umowy nr 203/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 33/TBD/08, przelew z dnia 14.10.2008 r.
Załącznik 8 Kserokopia rozliczenia końcowego na zadanie remont istniejącego muru oporowego przy drodze gminnej ul. Graniaki w Międzybrodzu Żywieckim
Załącznik 9 Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 21.07.2008 r. dotyczącego remontu przepustu w ciągu ul. Kalinowej (II etap) i chodnika w Międzybrodzu Żywieckim ul. Miasteczkowa
Załącznik 10 Kserokopia umów nr 202/08 z dnia 29 maja 2008 r. oraz 203/08 z dnia 28 maja 2008 r., faktury nr 52,53/09/2008, przelew z dnia 11.09.2008 r.
Załącznik 11 Kserokopia rozliczenia końcowego na zadanie remont drogi gminnej ul. Kwiatowa w Tresnej,
Załącznik 12 Kserokopia przelewu oraz wyciąg bankowy nr 4 z dnia 12 grudnia 2008 r.
Załącznik 13 Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2008 r. dotyczącego remontu dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodzu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodzu Bialskim
Załącznik 14 Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 57/12/2008, przelew z dnia 12.12.2008 r.
Załącznik 15 Kserokopia rozliczenia końcowego na zadanie remont dróg gminnych: ul. Groń w Międzybrodzu Bialskim, ul. Mysłajków w Międzybrodzu Bialskim, ul. Widokowa w Międzybrodzu Bialskim
Załącznik 16 Kserokopia protokołu rzeczowo-finansowego końcowego odbioru robót z dnia 12.12.2008 r. na zadanie remontu dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodzu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodzu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej
Załącznik 17 Kserokopia umowy nr 201/08 z dnia 26 maja 2008 r., faktury nr 0827/12/2008/US, przelew z dnia 12.12.2008 r.
Załącznik 18 Kserokopia rozliczenia końcowego na zadanie remont dróg gminnych: ul. Drwali (etap II) Międzybrodzu Bialskim, ul. Kasperków wraz z przepustem w Międzybrodzu Bialskim, ul. Krępli (II etap) w Tresnej
Załącznik 19 Zarządzenie nr 20/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 10 marca 2008 r., Zarządzenie nr 22/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 22 kwietnia 2008 r., Zarządzenie nr 49/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 20 maja 2008 r., Zarządzenie nr 69/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 27 czerwca 2008 r., Zarządzenie nr 97/2008 Wójta Gminy Czernichów z dnia 8 września 2008 r.

Protokół niniejszy sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, z których egzemplarz nr 1 po przeczytaniu i obustronnym podpisaniu przekazano Wójtowi Gminy Czernichów, egzemplarz nr 2 otrzymuje Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego.



Wójta Gminy Czernichów poinformowano o przysługującym mu prawie zgłoszenia zastrzeżeń, co do treści protokołu, przed jego podpisaniem oraz o prawie odmowy podpisania protokołu. Jednocześnie poinformowano kierownika jednostki kontrolowanej, że odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do wszczęcia postępowania pokontrolnego.

Ponadto, pouczono kierownika jednostki kontrolowanej o prawie wniesienia pisemnych wyjaśnień, co do treści zawartych w niniejszym protokole do Wojewody Śląskiego za pośrednictwem Dyrektora Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.

Czernichów, dnia *18 grudnia* 2009 r.

Podpisy

Jednostka kontrolowana:

WÓJTA GMINY

.....
Adam Kos
Skarbnik Gminy

.....
Grażyna Balcerek

**Urząd Gminy Czernichów
z siedzibą w Tresnej
UL. ŻYWIECKA 2
84-311 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:


.....

.....