

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Gminy Trzcianka, z siedzibą Urzędu Miejskiego Trzcianki, ul. Sikorskiego 7, 64-980 Trzcianka, numer NIP: 763-209-48-61, Regon: 570791129, zwanej dalej „Gminą”.

Burmistrzem Trzcianki, wybranym w wyborach, które odbyły się w dniu 7 kwietnia 2024 roku jest pan Krzysztof Wojciech Jaworski.

Skarbnikiem jest pani Joanna Zieńko, powołana *Uchwałą Nr XIX/152/16 Rady Miejskiej Trzcianki* z dnia 4 lutego 2016 r. w sprawie powołania skarbnika gminy – głównego księgowego budżetu.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, na podstawie upoważnień Marszałka Województwa Wielkopolskiego: nr DKO-I.087.644.2024 i nr DKO-I.087.645.2024 z dnia 14 sierpnia 2024 r., tj.:

- Tomasz Wojciech – główny specjalista, kierownik zespołu kontrolnego,
- Hubert Maliński – inspektor, członek zespołu kontrolnego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 21 sierpnia 2024 r.

Kontrolę problemową przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej otrzymanej na realizację zadania objętego umową nr DR 71/2022 z dnia 27 czerwca 2022 roku.

Czynności kontrolne wykonywane były w obecności pani Katarzyny Lewandowskiej – głównego specjalisty ds. zamówień publicznych i pozyskiwania środków zewnętrznych.

(dowód: akta kontroli, s.1-11)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Sprawy formalno-organizacyjne

Osobą odpowiedzialną za realizację i rozliczenie zadania pn. „Modernizacja sali wiejskiej w Białej” był pan Krzysztof Wojciech Jaworski – Burmistrz Trzcianki.

(dowód: akta kontroli, s.7)

2. Postanowienia Umowy i ich realizacja

Na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t. j. Dz.U. z 2021 r., poz. 305 ze zm.),

- Uchwały nr XLII/826/22 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 30 maja 2022 r. w sprawie: wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach XII edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”,

- regulaminu konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, stanowiącego załącznik do uchwały nr 4506/2021 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 30 grudnia 2021 r.,

w dniu 27 czerwca 2022 r. została zawarta umowa nr DR 71/2022, zwana dalej „Umową”, pomiędzy Województwem Wielkopolskim, w imieniu którego działał:

- Krzysztof Grabowski – Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego

zwanym dalej „Dotującym”,

a Gminą Trzcianka (...) reprezentowaną przez Krzysztofa Wojciecha Jaworskiego - Burmistrza,

zwaną dalej „Dotowanym”.

W umowie zapisano m.in.:

- w § 1 ust.1 - „*Przedmiotem umowy jest udzielenie z budżetu Województwa Wielkopolskiego pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn. "Modernizacja sali wiejskiej w Bialej", zgodnie z Uchwałą nr XLII/826/22 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 30 maja 2022 r. w sprawie: wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach XII edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.*

- w § 3 ust. 1 – „*Dotujący na współfinansowanie projektu zobowiązuje się do przekazania Dotowanemu dotacji celowej w kwocie 50 000 zł (słownie: pięćdziesiąt tysięcy złotych)*”.

- w § 3 ust. 2 – „*Kwota dotacji celowej(...) nie może przekroczyć 70% kosztów kwalifikowalnych projektu (...)*”.



- w § 3 ust. 3 – „Dotowany w ramach realizacji projektu zobowiązany jest zapewnić wkład własny na pokrycie wydatków związanych z jego wykonaniem w wysokości nie mniejszej niż 30 % kosztów kwalifikowalnych projektu”.

- w § 3 ust. 4 – „Środki finansowe w wysokości określonej w § 3 ust. 1 umowy zostaną przekazane na rachunek bankowy Dotowanego w (...) w terminie 30 dni kalendarzowych, licząc od dnia zawarcia niniejszej umowy”.

- w § 5 ust. 1 – „Podstawą rozliczenia przekazanej dotacji celowej jest Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania, sporządzone w terminie określonym w § 2 ust. 3 niniejszej umowy”.

- w § 9 ust. 1 – „Dotacja celowa niewykorzystana w terminie wskazanym w §2 ust. 2 umowy, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości, podlega zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych w terminach i na zasadach określonych w art. 251 ust. 3 i 5 oraz art. 252 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych”.

(dowód: akta kontroli, s.21-29)

2.1. Zakres zadań objętych finansowaniem dotacji

Zgodnie z umową dotacja celowa przeznaczona była na współfinansowanie realizacji zadania pn. „Modernizacja sali wiejskiej w Białej”, które w ramach złożonego w dniu 7 lutego 2022 r. do Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego *Wniosku o dofinansowanie projektu*, w ramach XII edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, obejmowało modernizację sali wiejskiej w miejscowości Biała. W ramach inwestycji wykonano roboty budowlane oraz elektryczne na sali głównej świetlicy, prace instalacyjne związane z utworzeniem pomieszczenia toalety dostosowanej dla osób z niepełnosprawnościami, instalację C.O., zamontowano przeciwpożarowy wyłącznik prądu oraz awaryjne oświetlenie ewakuacyjne. Ponadto dokonano rozbiórki budynków: biblioteki i budynku gospodarczego.

Termin wykonania prac oraz zakończenia realizacji projektu określono w umowie do dnia 15 listopada 2022 r.

(dowód: akta kontroli, s.21,28,29,90)

2.2. Realizacja Umowy w zakresie:

a) zgodności wykonanych zadań z zakresem określonym w umowie,

21 lipca 2022 r. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Modernizacja sali wiejskiej w Białej” Gmina Trzcianka otrzymała środki dotacji celowej w kwocie 50 000 zł. Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że Gmina wykorzystwała środki dotacji celowej zgodnie z zakresem działań określonym dla tego zadania.

Gmina dopełniła wynikający z umowy obowiązek poinformowania o fakcie dofinansowania przedsięwzięcia za pomocą prowadzonej przez siebie strony internetowej i na portalu społecznościowym *Dotowanego*.

(dowód: *akta kontroli*, s.23,80-83,101-105)

b) prawidłowego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji,

Całkowity koszt zadania (wydatki kwalifikowalne) wyniósł 145 604,58 zł,

w tym:

- 50 000,00 zł – wykorzystana dotacja celowa z budżetu Województwa Wielkopolskiego,
- 80 604,58 zł – środki własne gminy,
- 15 000,00 zł – fundusz sołecki.

Środki otrzymanej dotacji w wysokości 50 000,00 zł wykorzystano w całości na realizację zadania i zapłatę w części za :

- Fakturę VAT nr 21/2022, wystawioną w dniu 12.08.2022 r. przez: „REM-BUD” Henryk Grzymiski, ul. Lelewela 17, 64-980 Trzcianka, na kwotę brutto 132 620, 28 zł (w tym z dotacji: 50 000,00 zł), za modernizację sali wiejskiej w Białej. Faktura obejmuje koszty niekwalifikowalne w kwocie: 28 445,70 zł (pomiarów elektrycznych oraz roboty dodatkowe)

Pozostałe koszty poniesione w ramach realizacji zadania dokumentuje:

- Faktura nr 30/22, wystawiona w dniu 01.10.2022 r. przez: „MAC-POL” usługi ziemne, Siedlisko 22, 64-980 Trzcianka, na kwotę brutto: 41 430,00 zł, za wykonanie prac rozbiórkowych.



Niekwalifikowalne koszty przedsięwzięcia wyniosły 19 020 zł i dotyczyły pracy mieszkańców, z wykorzystaniem sprzętu przy odnowieniu sufitu sali świetlicy, wykonaniu utwardzenia kostką betonową dojścia do pomieszczenia kotłowni, uporządkowaniu oraz niwelacji terenu po pracach rozbiórkowych oraz nasadzeniach zieleni.

(dowód: *akta kontroli*, s.18,19,65-75,83)

c) terminowego wykonania i rozliczenia zadania,

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji zadania oraz dokonanych w trakcie kontroli oględzin inwestycji ustalono, że:

- zadanie zrealizowano terminowo,
- środki dotacji wydatkowano w terminie określonym umową,
- zadanie rozliczono terminowo (zgodnie z umową).

d) prawidłowości i terminowości zwrotu dotacji w przypadku jej niewykorzystania w całości lub niezgodnie z przeznaczeniem.

Gmina Trzcianka wykorzystała środki dotacji celowej zgodnie z przeznaczeniem w terminie określonym w umowie.

2.3. Prawidłowość postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na realizację dotowanego zadania:

W Urzędzie Miejskim Trzcianki obowiązywał regulamin udzielania zamówień publicznych, który został wprowadzony *Zarządzeniem nr 45/21 Burmistrza Trzcianki* z dnia 25 lutego 2021 r.

W dziale V, rozdziale 4 przywołanego regulaminu określono : *"Zamówienia o wartości przekraczającej 30 000 zł i mniejszej niż 130 000 zł; §22. 1. Przy udzielaniu zamówień, których wartość jest większa niż 30 000 zł mniejsza niż 130 000 zł, wyboru wykonawcy dokonuje się w formie zapytania ofertowego w procedurze pełnej, 2. Procedura, o której mowa w ust. 1, polega na zamieszczeniu zapytania ofertowego na platformie zakupowej z dostępem nieograniczonym (...) §31. 1. Po wyborze najkorzystniejszej oferty, kierownik referatu przedkłada Burmistrzowi do zatwierdzenia protokół z postępowania wygenerowany z platformy zakupowej, 2. Po zatwierdzeniu protokołu z postępowania, pracownik merytoryczny uzupełnia projekt umowy. (...), 3. Informację o udzieleniu zamówienia zamieszcza się na platformie zakupowej niezwłocznie po zawarciu umowy(...)".*

W wyniku zastosowanej procedury, w oparciu o przywołane powyżej przepisy regulaminu udzielania zamówień publicznych, *Dotowany* w związku z realizacją zadania, dokonał wyboru najkorzystniejszych ofert wykonawców.

(dowód: *akta kontroli*, s.31-62)

3. Ewidencja dochodów i wydatków z dotacji w księgach rachunkowych Urzędu

3.1. Ewidencja dotacji według postanowień umowy i przyjętych w Urzędzie zasad (polityki) rachunkowości

W wyniku analizy zapisów w ewidencji księgowej za 2022 r. stwierdzono, że operacje księgowe dochodów i wydatków dotyczących badanej dotacji, ewidencjonowano zgodnie z przyjętym zakładowym planem kont (*Zarządzenie Nr 45/20 Kierownika Urzędu Miejskiego Trzcianki z dnia 28 grudnia 2020 r. w sprawie ustalenia polityki rachunkowości w Urzędzie Miejskim Trzcianki*), z zachowaniem ustawy o rachunkowości i zgodnie z treścią operacji.

(dowód: *akta kontroli*, s.76-81)

Gmina przyjęła zrealizowaną inwestycję do ewidencji ilościowo – wartościowej, wystawiając kartę przyjęcia środka trwałego OT o numerze: 109/2022 z dnia 31.12.2022 r. pod nazwą: „Sala wiejska w Białej- modernizacja” o całkowitej wartości z rozliczenia: 516 615,60 zł.

(dowód: *akta kontroli*, s.82)

4. Terminowość i rzetelność sprawozdania z wykonania zadania objętego dotacją

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania Gmina sporządziła i przedłożyła do Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu terminowo, t. j. w dniu 29 listopada 2022 r. Zgodnie z §2 ust. 3 umowy: „*Dotowany zobowiązany jest przedłożyć Dotującemu Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania najpóźniej do 29 listopada 2022 r. Niezłożenie sprawozdania w terminie może wykluczyć Dotowanego z udziału w kolejnej edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, organizowanego w ramach programu „Wielkopolska Odnowa Wsi 2013-2020”.* Pismem z dnia 7 lutego 2023 r. Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu poinformował Gminę Trzcianka o przyjęciu i sprawdzeniu pod względem merytorycznym i rachunkowym *Sprawozdania finansowego z wykonania zadania.*

(dowód: *akta kontroli*, s.85-100)

5. Ogłędziny inwestycji

W wyniku dokonanych w toku kontroli ogłędzin zrealizowanej inwestycji stwierdzono, że zakres prac określony w *Zestawieniu rzeczowo – finansowym* projektu został wykonany.

Zakres prac obejmował wykonanie robót budowlanych oraz elektrycznych na sali głównej świetlicy, prace instalacyjne związane z utworzeniem pomieszczenia toalety dostosowanej dla osób z niepełnosprawnościami, instalację C.O., zamontowano przeciwpożarowy wyłącznik prądu oraz awaryjne oświetlenie ewakuacyjne. Ponadto dokonano rozbiórki budynków: biblioteki i budynku gospodarczego.

Wkład własny mieszkańców w realizację projektu polegał na pracy mieszkańców, z wykorzystaniem sprzętu przy odnowieniu sufitu sali świetlicy, wykonaniu utwardzenia kostką betonową dojścia do pomieszczenia kotłowni, uporządkowaniu oraz niwelacji terenu po pracach rozbiórkowych oraz nasadzeniach zieleni.

Wkład własny mieszkańców w związku z realizacją projektu wyniósł ogółem 19 020 zł.

Wartość wkładu własnego obliczona została na podstawie oświadczeń wolontariuszy zawartych w protokole z wykonania wkładu własnego mieszkańców. Wartości przedstawione w protokole są spójne z wartością przedstawioną w *Oświadczeniu w sprawie wkładu własnego mieszkańców* z dnia 29 listopada 2022 r.

W miejscu realizacji zadania Gmina zamieściła tablicę informacyjną, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o udzielenie pomocy finansowej.

(dowód: *akta kontroli*, s.83,90,106-115)

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

Kontrolujący poinformował pana Krzysztofa Wojciecha Jaworskiego - Burmistrza Trzcianki, o przysługującym prawie:

- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli (a przed jego podpisaniem), pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole *kontroli (§ 36 ust. 1 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 r.)*,

- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli, z własnej inicjatywy dodatkowych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w protokole (§6 ust. 8 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnego uzasadnienia tej odmowy. W przypadku złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin 5 dni roboczych do złożenia odmowy podpisania protokołu liczy się od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego dotyczącego rozpatrzenia zastrzeżeń (§ 35 ust. 1 i 2 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli).

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej/osobie upoważnionej w dniu 2024 -09- 03

W przypadku nieskorzystania z prawa do odmowy podpisania protokołu lub prawa do wniesienia zastrzeżeń, protokół należy podpisać (zaleca się również zaparafowanie każdej jego strony), opatrzyć datą, a następnie przekazać kontrolującemu podpisany egzemplarz protokołu w terminie 10 dni roboczych od daty jego otrzymania (§ 33 ust. 1 przywołanego wyżej Regulaminu Kontroli).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli jednostki pod poz. nr 7/2024.

Poznań, 27 sierpnia 2024 r.

Kontrolujący:

GLÓWNY SPECJALISTA

Tomasz Wojciech

/Tomasz Wojciech/

INSPEKTOR

H. Maliński

Hubert Maliński

/Hubert Maliński/

Kontrolowany:

Urząd Miejski Trzcianki
Burmistrz

BURMISTRZ TRZCIANKI

Krzysztof W. Jaworski

/Krzysztof Wojciech Jaworski/

TRZCIANKA 2024 -09- 12

/miejscowość, data/

Protokół oględzin

Na podstawie § 25 ust. 10 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Tomasz Wojciech – główny specjalista w Departamencie Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz Hubert Maliński – inspektor w Departamencie Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, działając w obecności pana Sławomira Wójtowicza – specjalisty ds. inwestycji i utrzymania budynków komunalnych w Urzędzie Miejskim Trzcianki, dokonali w dniu 21 sierpnia 2024 r. w miejscowości Biała, oględzin miejsca realizacji zadania pn. "Modernizacja sali wiejskiej w Białej". W ramach zrealizowanego projektu wykonano roboty budowlane oraz elektryczne na sali głównej świetlicy, prace instalacyjne związane z utworzeniem pomieszczenia toalety dostosowanej dla osób z niepełnosprawnościami, instalację C.O., zamontowano przeciwpożarowy wyłącznik prądu oraz awaryjne oświetlenie ewakuacyjne. Ponadto dokonano rozbiórki budynków: biblioteki i budynku gospodarczego.

W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu aktualnego obiektu za pomocą zdjęć, które stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

Biała, 21.08.2024 r.

Wyłoz

.....
(podpis osoby uczestniczącej w oględzinach)

GLÓWNY SPECJALISTA

Tomasz Wojciech

INSPEKTOR

Hubert Maliński

.....
(podpisy osób kontrolujących)