

FB-II. 3M 26. 2013

FB+NK

Regionalna Izba Obrachunkowa
15-085 Białystok, ul. J.K. Branickiego 13
tel. 085 748-46-20, fax 085 748-46-30

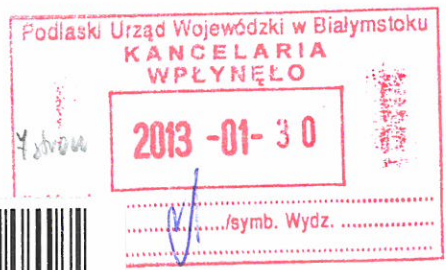
Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną,
dokonaną w dniu 30.01.2013r. przez
Dyrektora Wydziału Kierownika ds.
w systemie EZD (podpis)

Białystok, 29 stycznia 2013 r.

RIO.I.063-1/2013

WPLYNĘŁO
PODLASKI URZĄD WOJEWODY
Wydział Finansów i Budżetu
Data 30.01.2013r. /symb. Wyd.
Nr DK ...

Dekretacja zgodna z dekreacją elektroniczną,
dokonaną w dniu 30.01.2013r. przez
Dyrektora Wydziału FB
w systemie EZD (podpis)



Pan
Maciej Żywno
Wojewoda Podlaski

Przemysław Tomasz Wojewoda

W wyniku kompleksowej kontroli gospodarki finansowej gminy Krypno za 2011 r. i inne wybrane okresy Regionalna Izba Obrachunkowa w Białymstoku stwierdziła nieprawidłowość w zakresie realizacji funduszu sołeckiego wyodrębnionego w budżecie gminy na 2010 r. Polegała ona na wydatkowaniu części środków przypadających sołectwu Góra na inny cel niż to wynika z wniosku sołectwa złożonego w trybie ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420 ze zm.). Wniosek sołectwa przewidywał przeznaczenie środków na remont świetlicy wiejskiej (10.322 zł) oraz zakup krzeseł i stołków do świetlicy (5.000 zł). Jako uzasadnienie przyjęcia przedsięwzięcia wskazano bardzo zły stan sali i jej wyposażenia. Kontrolowana jednostka zaliczyła do wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego kwotę 15.322 zł, na którą złożył się m.in. wydatek na opłacenie faktury z dnia 12 lutego 2010 r. za zakup hełmu strażackiego, ubrań specjalnych, rękawic strażackich i aparatu strażackiego na kwotę 13.171,70 zł. W ocenie Izby wydatek na zakup wymienionego wyposażenia nie może być uznany za wydatek zgodny z przedsięwzięciami wskazanymi we wniosku sołectwa, a w konsekwencji za wydatek wykonany w ramach funduszu sołeckiego. Wydatkowana kwota nie mogła zatem zostać ujęta we wniosku o zwrot części wydatków poniesionych w ramach funduszu w 2010 r., a wypłacona gminie dotacja tytułem zwrotu części wydatków powinna być niższa o 2.634,34 zł (20% x 13.171,70 zł).

Zwracam się z uprzejmą prośbą o poinformowanie Izby Obrachunkowej o stanowisku zajęтым przez organ dotujący w omawianej sprawie.

W załączeniu przekazuję kserokopie wyciągu z protokołu kontroli (str. 77-78) oraz załącznika do protokołu kontroli nr 2/4.

Stanisław Srocki
PREZES
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Białymstoku
Stanisław Srocki



- z 1.12.2010 r. firmy Architekci Toagi z Białegostoku za dokumentację projektową budowy placu zabaw przy ZSP w Krypnie na kwotę 3.500 zł (opł. 30.12). Całość f-ry opiewała na kwotę 12.200 zł.

b) wniosek złożony w dniu 28.09.2009 r. przez sołectwo **Góra**. Wynika z niego, że szacowane wydatki budżetu związane z remontem świetlicy wiejskiej (10.322 zł) oraz zakupem krzeseł i stołków do tej sali (5.000 zł) wynoszą łącznie 15.322 zł. We wniosku nie wypełniono jednak pozycji stanowiącej łączną wartość przedsięwzięcia. Uzasadnieniem przyjęcia przedsięwzięcia jest bardzo zły stan sali i jej wyposażenia, która jest miejscem zebrań i szkoleń jak również miejscem spotkań integracyjnych mieszkańców. Z daty stempla wynika, że wpłynął on do Urzędu w dniu 30.09.2009 r. Do okazanego kontrolującym na początku kontroli wniosku dołączono tylko listę obecności podpisaną przez 7 mieszkańców.

W ramach funduszu sołectkiego wydatkowano w 2010 r. 15.322 zł. Zostały one przeznaczone na opłacenie f-r:

- z 12.02.2010 r. Przedsiębiorstwa Specjalistycznego Sprzęt- poź zakupu hełmu strażackiego, ubrań specjalnych, rękawic strażackich i aparatu strażackiego na kwotę 13.171,70 zł (opł. 31.12). F-rę pod względem merytorycznym podpisał J.Dobrzyński – inspektor,

- z 26.01.2010 r. firmy Deka z Białegostoku na zakup narzędzi (29 pozycji w f-rze m.in. kanister, siekiera, palnik gazowy, młotek, wkrętarki, nożyce do drutu, reflektor halogenowy...) na kwotę 2.150,30 zł (opł. 31.12). Całość f-ry opiewa na 9.007,54 zł. F-rę pod względem merytorycznym podpisał J.Dobrzyński – inspektor.

Należy wskazać, że zakup hełmu strażackiego, ubrań specjalnych, rękawic strażackich i aparatu strażackiego na kwotę **13.171,70 zł** nie jest przedsięwzięciem wskazanym we wniosku sołectwa. Kwota ta nie mogła więc zostać ujęta we wniosku do PUW w Białymstoku o zwrot części wydatków poniesionych w ramach funduszu.

Wyjaśnienie Wójta Gminy w sprawie braku zgodności między przedsięwzięciami wynikającymi z przyjętego do realizacji wniosku sołectwa Góra a postanowieniami uchwały budżetowej na 2010 r. stanowi załącznik nr 2/3 pkt 3 do protokołu kontroli. Kserokopia wniosku sołectwa, okazanego protokołu z zebrania wiejskiego i f-ry stanowią załącznik nr 2/4 do protokołu kontroli.

Wójt wyjaśnił że *protokół z zebrania wiejskiego wsi Góra w sprawie funduszu sołectkiego na rok 2010 zawierał jako zadanie remont świetlicy wiejskiej wraz z jej wyposażeniem. W 2010r. uzyskaliśmy jednak dofinansowanie z PROW-u, z działania nr 4 – LEADER + w kwocie 25 tys. zł., przy wkładzie własnym w wysokości ok. 15 tys. zł. na ten sam cel. Jednocześnie*



NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI
dr Rafał Trzasko

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM




dofinansowanie ze środków UE nie można łączyć ze środkami krajowymi. Ważny jest także fakt, iż do zakończenia remontu świetlicy wiejskiej w Górze w 2011 roku, nazwa „świetlica wiejska” i „strażnica pożarna” lub „OSP Góra” – były synonimami, gdyż to ten sam budynek, w którym znajduje się garaż na samochód OSP oraz część świetlicowa.

Skoro więc pieniędzy na remont i wyposażenie części świetlicowej nie mogliśmy wykorzystać toż zakupione zostało wyposażenie do części strażackiej tego obiektu. Przypomnę, iż zadanie utrzymania OSP na terenie gminy, jest zadaniem własnym gminy i służy poprawie bezpieczeństwa ich mieszkańców.

c) wniosek złożony w dniu 13.08.2009 r. przez sołectwo **Ruda**. Wynika z niego, że szacowane wydatki budżetu związane z podsypaniem żwirem wszystkich dróg na terenie sołectwa Ruda wynoszą 19.462 zł. Uzasadnieniem przyjęcia przedsięwzięcia jest zły stan dróg. Z daty stempla wynika, że wpłynął on do Urzędu w dniu 13.08.2009 r. Z protokołu z zebrania wiejskiego z 30.07.2009 r. wynika że zebranie postanowiło przeznaczyć środki z funduszu sołectkiego na utwardzenie (podsypanie żwirem) wszystkich dróg na terenie sołectwa. Listę obecności podpisało 13 mieszkańców

W ramach funduszu sołectkiego wydatkowano w 2010 r. 15.322 zł. Zostały one przeznaczone na opłacenie f-ry z 18.11.2010 r. firmy Roboty Transportowe z Moniek za zakup żwiru na drogę na kwotę 19.459 zł (opł. 15.12.)

d) wniosek złożony w dniu 30.09.2009 r. przez sołectwo **Krypno Kościelne**. Wynika z niego, że szacowane wydatki budżetu związane z zakupem drzwi do OSP Krypno (5.000 zł), placu zabaw (3.000 zł), naprawą dróg (3.231 zł) i wytyczeniem dróg sołectwa (2.500 zł) wynoszą 13.731 zł. We wniosku jako uzasadnienie przyjęcia ww. przedsięwzięcia podano zły stan dróg, zwiększenie bezpieczeństwa ppoż oraz plac zabaw- rekreacja. Na wniosku Wójt Gminy umieścił adnotację, że otrzymał go w dniu 30.09.2009 r. Do okazanego kontrolującym na początku kontroli wniosku dołączono tylko listę obecności z zebrania mieszkańców z 30.09.2010 r., którą podpisało 19 mieszkańców

W ramach funduszu sołectkiego wydatkowano w 2010 r. 11.702,50 zł. Zostały one przeznaczone na opłacenie f-r:

- z 18.11.2010 r. Usługi Transportowe S. Chodkiewicz z Moniek za dostawę żwiru na kwotę 3.202 zł (opł. 25.11),

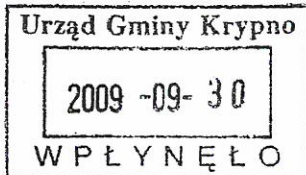
- z 24.09.2010 r. firmy Bramster z Łap zakupu drzwi do OSP Krypno i montażu na kwotę 5.000 zł (opł.6.10). Całość f-ry opiewała na kwotę 9.882 zł,

NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI

Dr. Piotr Frykocko

ZA ZGODNOŚĆ
Z ORYGINAŁEM

Góra, dnia 23... września 2009 r.



Pan
Marek Stankiewicz
Wójt Gminy Krypno

WNIOSEK

Na podstawie art. 4 ust. 1-4 ustawy z dnia 20 lutego 2009 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. Nr 52, poz. 420) oraz uchwały zebrania wiejskiego sołectwa Góra z dnia 24.07.2009r. 2009 r. wnoszę o uwzględnienie w projekcie budżetu realizacji przedsięwzięcia² polegającego na

- remont świetlicy wiejskiej
- zakup koreset i statyw do tej sali

Uzasadnieniem przyjęcia realizacji przedsięwzięcia jest³ stan sali i jej wyposażenie jest w bardzo złym stanie, a jest to miejsce zebrani i szkoleni jak również spotkań integracyjnych mieszkańców

Szacowane wydatki budżetu związane z realizacją przedsięwzięcia wyniosą zł⁴ i składają się z następujących pozycji:

- | | |
|---------------------------|-----------|
| 1. remont świetlicy | 10.322 zł |
| 2. zakup koreset i statyw | 5.000 zł |
| 3. | zł |

Sołtys wsi Góra
Manda Chudzińska

² Wniosek może dotyczyć więcej niż jednego przedsięwzięcia, jednakże łączny ich koszt musi mieścić się w kwocie funduszu.
³ W szczególności winny to być argumenty o związku przedsięwzięcia z wymogiem poprawy warunków życia mieszkańców.
⁴ Nie więcej niż kwota przyznana na dany rok.

NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI
dr Rajka Tkoczko

A ZGODNOŚĆ Z KOPIA
ZŁAZONA DO AKT KONTROLI

Składa obecności z zebrania Rady Gminnej wsi Góra
w dniu 24.07.09r

- 1) Wanda Chudzińska - sędziys
- 2) Robert Kosciuk
- 3) Wiesław Bielega
- 4) Jacek Stachurski
- 5) Dariusz Stachurski
- 6) Bartłomiej Sztabkowski
- 7) Eugeniusz Sztabkowski



Bielega




NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI


dr Ryszard Trykozko

ZGODNOŚĆ Z KOPIĄ
AKTU KONTROLI



PRZEDSIĘBIORSTWO SPECJALISTYCZNE "SPRZĘT-POŻ"
 IRENA, KRZYSZTOF ZAJĄC SPÓŁKA JAWNA
 45-323 OPOLE, UL. ZIELONOGÓRSKA 1
 TEL/FAX: (077) 40 28 025, (077) 40 28 026
 NIP: 754-27-38-220 REGON: 532382159
 ALIOR BANK 97 2490 0005 0000 4520 9258 2833

www.sprzet-poz.pl e-mail: biuro@sprzet-poz.pl

Miejsce wystawienia:

OPOLE

Data sprzedaży:

2010-02-12

Data wystawienia:

2010-02-12

Sprzedawca:

P. S. "SPRZĘT-POŻ" I, K. ZAJĄC SP. J. Urząd Gminy Krypno
 ZIELONOGÓRSKA 1
 45-323 OPOLE
 NIP: 754-27-38-220

Nabywca:

URZĄD GMINY KRYPNO
 KRYPNO KOSCIELNE 23 B
 19-111 KRYPNO
 NIP: 546-10-93-143

2010 -02- 23

W P L Y N Ę Ł O

Faktura VAT 290/2010 oryginał

na podstawie zamówienia ZK 128/2010 z dnia 2010-02-02

Lp	Nazwa	PKWiU	Ilość	j.m.	VAT [%]	Cena netto	Wartość netto	VAT	Wartość brutto
1	HEŁM STRAŻACKI CALISIA		2,00	szt.	7	480,00	960,00	67,20	1 027,20
2	UBRANIE SPECJALNE SX-2		6,00	szt.	7	850,00	5 100,00	357,00	5 457,00
3	RĘKAWICE STRAŻACKIE GSP/BC		6,00	para	7	75,00	450,00	31,50	481,50
4	APARAT POWIETRZNY AERIS		2,00	szt.	7	2 900,00	5 800,00	406,00	6 206,00

według stawki VAT	wartość netto	kwota VAT	wartość brutto
Podatek VAT 7%	12 310,00	861,70	13 171,70
Razem:	12 310,00	861,70	13 171,70

Razem do zapłaty: 13 171,70

Słownie: trzynaście tysięcy sto siedemdziesiąt jeden PLN 70/100

Pozostało do zapłaty: 13 171,70

W terminie: 14 dni = 2010-02-26 (przelew)

Wystawił(a):

DARIUSZ MACHNIK

Podpis osoby upoważnionej do wystawienia faktury VAT

Odebrał(a):

Podpis osoby upoważnionej do odbioru faktury VAT

Sprawdzono pod względem formalno-rachunkowym
 dnia 26.02.2010 r.
 podpis

P.S. „SPRZĘT – POŻ”

I. K. Zajac Sp. J.

45-323 Opole, ul. Zielonogórska 1
 tel./ fax (77) 40 28 025, 40 28 026
 NIP: 754-27-38-220

201/130-2
 400-1/201/679
 1998

Stawka 7% VAT zgodnie z art. 41 ust. 10
 i załącznikiem nr 3 poz. 129-134 Ustawy o Podatku od Towarów i Usług z dnia 11.03.2004 r.
 (Dziennik Ustaw nr 54 poz. 535)

Zatwierdzone do wypłaty kwotę 13 171,70 zł
 słownie: trzynaście tysięcy sto siedemdziesiąt jeden PLN
 z sum budżetowych. Działalność podległa

cz.	dz.	rozdz.	§	kwota
	754	75412	4210	13 171,70



Informacje o nieuregulowanych zobowiązaniach będących przedmiotem Krajowego Rejestru Sądowego zgodnie z art. 14 ustawy z dnia 24.03.2003 r. o dostępie do informacji gospodarczych www.krs.pl

Zgodnie z wnioskiem z dnia 2010r. wydatki z funduszu

013-1/072 - 1027,20
 013-1/072 - 6.206,-

Pelna oferta asortymentowa na stronie www.sprzet-poz.pl

TA ZGODNOŚĆ Z KOPIĄ ZAŁĄCZONĄ DO AKT KONTROLI

dr Piotr Tykocko

OSP Góra

Sprawdzone pod względem
merytorycznym
dl. 02. 2. 2012
0212
podpis

ZA ZGODNOŚĆ Z KOPIĄ
ZAŁĄCZONĄ DO AKT KONTROLI

NACZELNIK
WYDZIAŁU KONTROLI
dr Rafał Trykozko

