

Protokół pokontrolny

Spisany w dniu 29 marca 2017r. w Urzędzie Gminy w Lubrzy z przeprowadzonej kontroli w Zakładzie Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy 48-231 Lubrza ul. Harcerska 1 w zakresie: Kontrola dotacji celowej udzielonej dla ZGKiM w Lubrzy na wydatek inwestycyjny z przeznaczeniem na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzebina 2 oraz Dytmarów 21.

Kontrolę przeprowadziła:

1. Elżbieta Surmiak - Żegleń Kierownik Referatu Inwestycji Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska działający z upoważnienia Wójta nr OR.077.13.2017r. z dnia 08.03.2017r.

Dotacje celowe - definicję dotacji celowych udzielanych z jednostek samorządu terytorialnego zawiera art. 127 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2016r. poz. 1870 z późn. zm.). Ich istotą jest przekazanie beneficjentowi środków pieniężnych przeznaczonych na sfinansowanie lub dofinansowanie konkretnego zadania, celu lub przedsięwzięcia, w wyniku czego beneficjent poniesie wydatki, o których wysokości i strukturze rodzajowej decyduje zazwyczaj organ udzielający dotację.

Przydomowa oczyszczalnia w miejscowości Trzebina 2

W związku z podjęciem w dniu 21 września 2015r. przez radę Gminy Lubrza Uchwały Nr X/57/2015 w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubrza na 2015 rok została przyznana dotacja celowa na wydatki majątkowe w kwocie 23 180,00 zł (przekazana 08.12.2015r.) na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w Trzebinie 2.

Po przeprowadzeniu kontroli stwierdza się co następuje:

1. W dniu 27 stycznia 2016r. Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy Pan Arkadiusz Winnik przedłożył do Urzędu Gminy w Lubrzy rozliczenie dotacji celowej na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzebina 2.
2. Wykonano wydatki na następujące czynności niezbędne na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków potwierdzone fakturami:

L.p.	Opis zdarzenia	Nr faktury	Data	Kwota brutto [zł]
1	Wydanie mapy zasadniczej w postaci drukowanej z zasobów geodezyjnych i kartograficznych Starostwa Powiatowego w Prudniku	OO 3553/2015/GK	05.10.2015	15,80
2	Opinia geotechniczna dla potrzeb budowy studni chłonnej w Trzebinie na działce nr 694/1	FS 140/2015	26.10.2015	984,00
3	Wykonanie Biologicznej przydomowej oczyszczalni ścieków MBOŚ 8, SCH, PSO w miejscowości Trzebina	FVS/00018/12/2015	07.12.2015	17 650,50
4	Przyłącze instalacji elektrycznej do przydomowej oczyszczalni ścieków	01/12/2015	15.12.2015	1 700,00
5	Grys szarogłazowy w ilości 6,74t oraz niesort szarogłazowy w ilości 13,74t	15/21/120132	16.12.2015	745,50
6	Transport kamienia do budynku komunalnego Trzebina 2 przy budowie przydomowej oczyszczalni	1624/2015	16.12.2015	284,13

ścieków			
		SUMA BRUTTO:	21 379,93
		w tym	
		VAT:	3 994,92
		NETTO:	17 385,01

3. W dniu 27.01.2016r. do Urzędu Gminy w Lubrzy zostało przedłożone rozliczenie dotacji celowej na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Trzebina 2 przez Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy Pana Arkadiusza Winnik.

Rozliczenie ww. dotacji przedstawia się następująco:

- kwota dotacji wg uchwały 23 180,00 zł
- kwota dotacji faktycznie otrzymanej 23 180,00 zł
- kwota wykorzystanej dotacji 21 379,93 zł
- niewykorzystana kwota dotacji celowej 1 800,07 zł
- Kwota podlegająca zwrotowi 5 794,99zł (kwota podlegająca zwrotowi stanowi sumę niewykorzystanej kwoty dotacji celowej oraz podatku VAT naliczonego od zakupów z dotacji celowej odliczonej od podatku VAT należnego dla Urzędu Skarbowego przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy i zwrócony jako niewykorzystana dotacja celowa, tj.: 3 994,92zł + 1 800,07zł = 5 794,99 zł).

4. Niewykorzystana dotacja celowa w wysokości 5 794,99 zł przekazana została przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy w dniu 27.01.2016r. na konto Gminy Lubrza.

5. Rozliczenie dotacji celowej pod względem merytorycznym zostało zaopiniowane pozytywnie w dniu 28.01.2016r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Przestrzennej Elżbietę Surmiak - Żegleń. W tym samym dniu zostało sprawdzone pod względem rachunkowym przez Pomoc Administracyjną Magdalenę Czech oraz wpłynęło do Skarbnika Gminy Lubrza rozliczenie dotacji celowej udzielonej Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy.

Przydomowa oczyszczalnia w miejscowości Dytmarów 21

W związku z podjęciem w dniu 28 października 2015r. przez radę Gminy Lubrza Uchwały Nr XI/77/2015 w sprawie zmiany budżetu Gminy Lubrza na 2015 rok została przyznana dotacja celowa na wydatki majątkowe w kwocie 17 385,00 zł (przekazana 08.12.2015r.) na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w Dytmarowie 21.

Po przeprowadzeniu kontroli stwierdza się co następuje:

1. W dniu 25 stycznia 2016r. Dyrektor Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy Pan Arkadiusz Winnik przedłożył do Urzędu Gminy w Lubrzy rozliczenie dotacji celowej na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Dytmarów 21.
2. Wykonano wydatki na następujące czynności niezbędne na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków potwierdzone fakturami:

L.p.	Opis zdarzenia	Nr faktury	Data	Kwota brutto [zł]
1	Opinia geotechniczna dla potrzeb budowy studni chłonnej w Dytmarowie na działce nr 341/3	FS 144/2015	29.10.2015	984,00
3	Wykonanie Biologicznej przydomowej oczyszczalni ścieków MBOŚ 8, SCH, PSO w miejscowości Dytmarów	FVS/00017/12/2015	07.12.2015	14 661,60
4	Przyłącze instalacji elektrycznej do przydomowej oczyszczalni	02/12/2015	15.12.2015	1 000,00

	ścieków			
5	Niesort szarogłazowy w ilości 6,78t	15/21/120132	16.12.2015	200,15
6	Transport kamienia do budynku komunalnego Dytmarów 21 przy budowie przydomowej oczyszczalni ścieków	1625/2015	31.12.2015	150,68
SUMA BRUTTO:				16 996,43
w tym				
VAT:				3 178,20
NETTO:				13 818,23

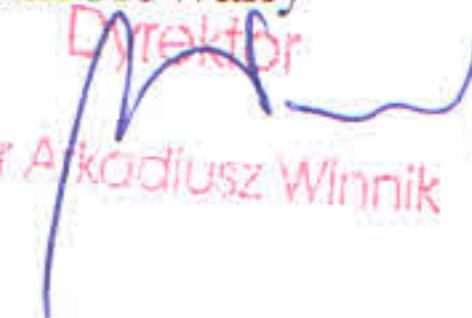
3. W dniu 25.01.2016r. do Urzędu Gminy w Lubrzy zostało przedłożone rozliczenie dotacji celowej na wybudowanie przydomowej oczyszczalni ścieków w miejscowości Dytmarów 21 przez Dyrektora Zakładu Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy Pana Arkadiusza Winnik.

Rozliczenie ww. dotacji przedstawia się następująco:

- kwota dotacji wg uchwały 17 385,00 zł
 - kwota dotacji faktycznie otrzymanej 17 385,00 zł
 - kwota wykorzystanej dotacji 16 996,43 zł
 - niewykorzystana kwota dotacji celowej 388,57 zł
 - Kwota podlegająca zwrotowi 3 566,77zł (kwota podlegająca zwrotowi stanowi sumę niewykorzystanej kwoty dotacji celowej oraz podatku VAT naliczonego od zakupów z dotacji celowej odliczonej od podatku VAT należnego dla Urzędu Skarbowego przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy i zwrócony jako niewykorzystana dotacja celowa, tj.: 388,57zł + 3 178,20zł = 3 566,77 zł).
4. Niewykorzystana dotacja celowa w wysokości 3 566,77 zł przekazana została przez Zakład Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy w dniu 25.01.2016r. na konto Gminy Lubrza.
5. Rozliczenie dotacji celowej pod względem merytorycznym zostało zaopiniowane pozytywnie w dniu 28.01.2016r. przez Kierownika Referatu Inwestycji i Gospodarki Przestrzennej Elżbietę Surmiak - Żegleń. W tym samym dniu zostało sprawdzone pod względem rachunkowym przez Pomoc Administracyjną Magdalenę Czech oraz wpłynęło do Skarbnika Gminy Lubrza rozliczenie dotacji celowej udzielonej Zakładowi Gospodarki Komunalnej i Mieszkaniowej w Lubrzy.

Po przeprowadzeniu czynności kontrolnych nie wnoszę uwag ani zastrzeżeń. Protokół sporządzono w dwóch egzemplarzach po jednym dla kontrolującego i kontrolowanego.

Na tym protokół zakończono i podpisano:

Kontrolowany
Dyrektor

mgr Arkadiusz Winnik

Kontrolujący

KIEROWNIK
Referatu Inwestycji
Gospodarki Przestrzennej i Ochrony Środowiska

mgr inż. Elżbieta Surmiak-Żegleń