

RK.II.7032.21.2011.1

Protokół
z kontroli przeprowadzonej
w Mieleńskim Ośrodku Sportu i Rekreacji w dniach 29-30.12.2011 r.

Dokonano pod względem merytorycznym kontroli prawidłowości wydatkowania dotacji przyznanych z budżetu gminy na zakupy inwestycyjne tj. maszyny i pojazdy do oczyszczania gminy (dotacja celowa) w kwocie całkowitej 661.390,- zł.

Kontrolę z ramienia Urzędu Gminy przeprowadził:

1. Robert Pyć – gł. specjalista d/s komunalnych i ochrony środowiska
2. Sławomir Ciborski – podinspektor ds. komunalnych

Miejsce przeprowadzonej kontroli: MOSiR w Mielnie

Osobą upoważnioną do udostępniania dokumentów i informacji w celu przeprowadzenia kontroli w w/w zakresie i obecną w czasie jej trwania była:

Pani Lidia Szmyd – główny księgowy

Zakresem kontroli objęto następujące zadania:

1. zakup zamiatarki chodnikowo-drogowa: umowa 10969/Ko/10 – leasing (tab. 1),
2. zakup pojazdu do zbierania odpadów: umowa 10970/Ko/10 – leasing (tab. 2).
3. zakup pojazdu specjalistycznego do selektywnej zbiórki odpadów: umowa Nr ZP-01/PN/2011

Tabela 1.

L.p.	Nr faktury, z dnia	Kwota netto	Sprzedawca	Data zapłaty
1.	39557566 z 04.01.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	18.01.2011 r.
2.	39731298 z 04.02.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	25.02.2011 r.
3.	39840395 z 04.03.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	18.03.2011 r.
4.	39945880 z 04.04.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	26.04.2011 r.
5.	40052652 z 04.05.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	20.05.2011 r.
6.	40158156 z 04.06.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	15.06.2011 r.

7.	40264012 z 04.07.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	13.07.2011 r.
8.	40368506 z 04.08.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	23.08.2011 r.
9.	40476109 z 05.09.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	21.09.2011 r.
10.	40577847 z 04.10.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	21.10.2011 r.
11.	40680246 z 04.11.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	25.11.2011 r.
12.	40786393 z 05.12.2011 r.	13774,16	Euro.Fundusz.Leasin.	27.12.2011 r.
		165.289,92		

Tabela 2.

L.p.	Nr faktury, z dnia	Kwota netto	Sprzedawca	Data zapłaty
1.	39581315 z 10.01.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	31.01.2011 r.
2.	39754090 z 07.02.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	28.02.2011 r.
3.	39860978 z 09.03.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	29.03.2011 r.
4.	39969361 z 09.04.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	29.04.2011 r.
5.	40073358 z 09.05.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	26.05.2011 r.
6.	40181567 z 09.06.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	16.06.2011 r.
7.	40284674 z 09.07.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	15.07.2011 r.
8.	40388609 z 09.08.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	29.08.2011 r.
9.	40496105 z 09.09.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	28.09.2011 r.
10.	40601169 z 10.10.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	27.10.2011 r.
11.	40703099 z 09.11.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	25.11.2011 r.
12.	40803589 z 09.12.2011 r.	21516,69	Euro.Fundusz.Leasin.	30.12.2011 r.
		258.200,28		

Suma wydatków (tabela 1-2) na zakupy inwestycyjne dla MOSiR wynosi 423.490,20 zł.

Zakup pojazdu specjalistycznego do selektywnej zbiórki odpadów: umowa nr ZP-01/PN/2011 zawarta w dniu 29.04.2011 r.

Płatności dokonano w dniu 1.07.2011 r. na kwotę 239.358,00 – faktura Nr FVS/GK/11/005 z dnia 22.06.2011 r. wystawiona przez „INTEGRA” Sławomir Kamiński ul. Gołębia 1, 81-185 Gdynia.

Kwotę dotacji celowej przekroczone o 1.458,0 zł.

Lidia Szmyd – Główna Księgowa wyjaśniła: „W maju 2010 r. Mieleński Ośrodek Sportu i Rekreacji w Mielnie aplikował do Europejskiego Funduszu Rolnego na rzecz Rozwoju Obszarów

Wiejskich o przyznanie pomocy finansowej na zakup pojazdu specjalistycznego do selektywnej zbiórki odpadów na terenie gminy Mielno. Po ocenie końcowej zostało przyznane dofinansowanie w wysokości 75% kosztów kwalifikowanych netto czyli 146.250,0 zł przy ustalonej kwocie netto na poziomie 195.000,0 zł i całkowitej wartości projektu 237.900,0 zł.

W/w kwota została zagwarantowana w budżecie gminy na rok 2011 jako dotacja celowa dla MOSiR. Cena pojazdu oszacowana została w 2010 r., kiedy obowiązywała jeszcze 22 % stawka VAT, jednak umowa o dofinansowanie została podpisana w styczniu 2011 r., a więc w momencie obowiązywania nowej stawki VAT 23 %. Zgodnie z umową o przyznanie pomocy kwota zakupu netto pojazdu nie mogła być wyższa niż ta zapisana we wniosku o dofinansowanie w wysokości 195.000,0 zł. W wyniku postępowania przetargowego wybrana została oferta najkorzystniejsza z ceną 194.600,0 zł. Spowodowało to obniżenie wysokości kosztów kwalifikowanych o 400 zł a więc został zmniejszony również poziom dofinansowania do 145.950,0 zł. Gmina zgodnie z zapisami uchwały budżetowej przekazała na konto MOSiRu dotację w wysokości 237.900,0 zł jednakże ze względu na zmianę stawki VAT całkowita wartość projektu wzrosła o 1458 zł i tę kwotę MOSiR pokrył ze środków własnych. Od wartości zakupu brutto 239.358,0 MOSiR zapłacił podatek w wysokości 44.758,0. Po zmniejszeniu tej kwoty o sumę środków własnych 1458 zł wartość podatku, który należy zwrócić gminie wynosi 43.300,0 zł. W dniu 26.10. i 29.12 2011 r. cała należność została przekazana gminie.

Uwagi i wnioski kontrolowanej jednostki.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy kontrolowanej jednostki:

Podpis osób kontrolujących z ramienia
Urzędu Gminy:

GŁÓWNY KSIĘGOWY

DYREKTOR

KIEROWNIK
Szekcji Spraw Komunalnych i Ochrony Środowiska

mgr Maciej Goza

Robert Pyc
GŁÓWNY SPECJALISTA
Ochrony Środowiska

MIELLEŃSKI OŚRODEK
SPORTU I REKREACJI

ul. Słoneczna 9, tel./fax 94/3189-720, 3189-362
76-032 M I E L N O (1)
NIP 669-050-54-41

PODINSPEKTOR

mgr. Komunalny
Sławomir Groński

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
... 26.10.12 ...
data