

PROTOKÓŁ KONTROLI

Problemowej planowanej przeprowadzonej w Urzędzie Gminy w Brennej, ul. Wyzwolenia 77, 43-438 Brenna, NIP: 548-243-05-67, REGON: 000531766, reprezentowanym przez Panią Iwonę Szarek – Wójta Gminy Brenna, pełniącą funkcję od 26 listopada 2006 r.

Kontrola została przeprowadzona przez Iwonę Korlacką – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego w Katowicach, przewodniczącego zespołu kontrolnego, Panią Bożenę Gindera-Malicką – kierownika Oddziału Nadzoru Urbanistycznego w Wydziale Infrastruktury Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego, członka zespołu kontrolnego oraz Pana Jerzego Grabiańskiego – inspektora wojewódzkiego w Wydziale Infrastruktury Śląskiego Urzędu Wojewódzkiego na podstawie upoważnienia do kontroli znak: IFIII.16.2014, IFIII.18.2014 oraz IFIII.17.2014 z dnia 5 maja 2014 r. w okresie 29.05 – 3.06.2014 r. (w dniu 29.05.2014 r. przeprowadzono czynności kontrolne w siedzibie Urzędu Gminy w Brennej oraz przeprowadzono oględziny drzew poddanych zabiegom konserwatorskim. W czasie oględzin sporządzono dokumentację fotograficzną drzew po zabiegach konserwatorskich.

(Akta kontroli str. 4-6)

Temat kontroli i okres objęty kontrolą:

Wykorzystanie dotacji celowych udzielonych z budżetu państwa z przeznaczeniem wykonania zabiegów ochrony konserwatorskiej 3 szt. drzew z gatunku dąb szypułkowy (*Quercus robur L.*) objętych ochroną prawną na podstawie art. 44 ustawy z 16 kwietnia 2004 r. o ochronie przyrody (Dz. U. z 2013 r. poz. 627, z późn. zm.) w formie pomników przyrody zlokalizowanych w Górkach Wielkich i Górkach Małych na obszarze gminy Brenna.

Okres objęty kontrolą: od 19 sierpnia 2013 r. do 28 maja 2014 r.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

Kontrola została przeprowadzona na podstawie:

§4 umowy nr IFXII.3113.12.2.2013 z dnia 19 sierpnia 2013 r.,

art. 175 ust. 1 pkt. 2 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.)

art. 44 ustawy o ochronie przyrody z dnia 16 kwietnia 2004 r. (Dz. U. z 2013 r. poz. 627, z późn. zm.)

Za przeprowadzenie zabiegów konserwatorskich odpowiedzialny był Referat Inwestycji i Inżynierii w Urzędzie Gminy Brenna.

Pan Dariusz Jakubiec – kierownik w ww. Referacie

Pani Małgorzata Olszar – inspektor do spraw rolnictwa, leśnictwa, łowiectwa, ochrony środowiska i gospodarki komunalnej w ww. Referacie (zakres czynności z dnia 15.04.2013 r.).

(Akta kontroli str. 17-21)

Na terenie gminy Brenna w 2013 r. poddano zabiegom konserwatorskim 3 szt. drzew z gatunku dąb szypułkowy (*Quercus robur*) ustanowionych pomnikami przyrody w drodze Uchwały nr XXXVI/300/2005 Rady Gminy w Brennej z dnia 7 października 2005 r. w sprawie wprowadzenia ochrony prawnej w drodze uznania za pomnik przyrody (Dz. Urz. nr 136, poz. 3422 z dnia 22 listopada 2005 r.)

Korlacka
IWS-

Stan fitosanitarny ww. drzew jest dobry. Środki dotacji celowej w wysokości 3000 zł przyznanej w 2013 r. przeznaczono na zabiegi konserwatorskie ww. drzew objętych ochroną prawną w formie pomnika przyrody.

Ustawa z dnia 23 stycznia 2009 r. o zmianie niektórych ustaw w związku ze zmianami w organizacji i podziale zadań administracji publicznej w województwie (Dz. U. Nr 92, poz. 753, z późn. zm.) uczyniła radę gminy jedynym organem, który decyduje o ustanowieniu pomnika przyrody oraz znosi formę ochrony przyrody, po uzgodnieniu z regionalnym dyrektorem ochrony środowiska. Ustawa w pierwotnym brzmieniu, ani jej zmiana nie reguluje kwestii utrzymania istniejących już pomników przyrody.

Dęby szypułkowe zlokalizowane przy domu parafialnym Parafii pod wezwaniem Wszystkich Świętych oraz przy ul. Majowej w Górkach Wielkich są w dobrym stanie fitosanitarnym. Dąb szypułkowy zlokalizowany w pasie drogi przy skrzyżowaniu ulic Zamilerze i Uliczka w Górkach Małych jest w dobrym stanie zdrowotnym i nie wymaga dalszych prac konserwatorskich.

Przeprowadzone zabiegi konserwatorskie obejmowały cięcia sanitarne i prześwietlające. W wyniku przeprowadzonych zabiegów poprawiona została statyka drzew oraz ich stan sanitarny i techniczny. Jest to szczególnie istotne w przypadku drzew o tak znacznych rozmiarach. Podkreślenia wymaga zaobserwowana w czasie oględzin terenowych dbałość o stan sanitarny zieleni, w tym również obiektów objętych ochroną prawną.

(Akta kontroli str. 22-26)

Na podstawie ww. sprawozdania oraz przeprowadzonych w czasie kontroli w dniu 29 maja 2014 r. oględzin terenowych 3 szt. drzew z gatunku dąb szypułkowy stwierdzono, że poddane pielęgnacji drzewa stanowią cenny element krajobrazowy i przyrodniczy. Z drzew usunięty został posusz oraz dokonano korekty korony i poprawiono statykę. Poprawiło to w znacznym stopniu bezpieczeństwo ruchu drogowego i mienia.

(Akta kontroli str. 35)

Sprawy z zakresu obsługi finansowej ww. zadań prowadził Referat Finansowo-Budżetowy. Pani Anna Nowak prowadziła dokumentację finansową ww. zadań.

W kwestiach finansowych informacji udzielała Pani Joanna Macura – Skarbnik Gminy Brenna. Zlecenie usługi w zakresie pielęgnacji pomników przyrody nastąpiło w dniu 24 września 2013 r. (zlecenie nr OŚ.6121.1.2013.MO).

Otrzymane środki w wysokości 3000,00 zł zaksięgowano na wyodrębnionych kontach księgowych: po stronie dochodów dział 925 rozdział 92503 § 2030 kwota 3000,00 zł, natomiast dokonane wydatki zaksięgowano dział 925 rozdział 92503 § kwota zadania 3240,00 zł po stronie kosztów.

Zakładowy plan kont przewiduje ujęcie środków z dotacji z wyodrębnieniem zapisów księgowych wg poszczególnych podziałek klasyfikacji budżetowej.

W gminie Brenna prowadzona jest wyodrębniona ewidencja księgowa środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r., poz. 885, ze zm.) oraz § 3 ust. 5 umowy.

Dokumentacja rzeczowa i księgowa prowadzona była rzetelnie, to jest zgodnie z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczych, którą dokumentowała.

(Akta kontroli str. 27-29)

Kontrola
AKS

Rzetelność dokumentacji sprawdzana jest poprzez kontrolę merytoryczną, finansową i dekretację dokumentów. Rzetelnie prowadzono dokumentację związaną z rzeczową i finansową realizacją umowy.

Dowód źródłowy zawiera wszystkie elementy określone w art. 21 ustawy o rachunkowości, tj.:

- określenie dowodu i jego numer
- nazwy i adresy dokonujących operacji gospodarczych
- opis operacji i jej wartość
- datę dokonania operacji
- podpis wystawcy Faktury
- dekretację
- weryfikację dowodu pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym.

Dowód księgowy w myśl art. 22 ustawy o rachunkowości jest rzetelny, czyli jest zgodny z rzeczywistym przebiegiem operacji gospodarczej, którą dokumentuje, jest kompletny oraz wolny od błędów rachunkowych.

Główny księgowy (Skarbnik Gminy) dokonał kontrasygnaty na zawartej umowie dotacji oraz sprawdził rachunek przed zatwierdzeniem do zapłaty co odzwierciedla podpis na pieczęcie pod pozycją „sprawdził”.

Skarbnik Gminy przeprowadza na bieżąco kontrolę dokumentacji finansowej, zgodnie z art. 54 ustawy o finansach publicznych, pod kątem prawidłowości wykorzystania dotacji celowej z budżetu państwa otrzymanych i sprawdzonych wcześniej pod względem merytorycznym i rachunkowo-księgowym.

Zgodnie z zawartą umową dotacji środki zostały wykorzystane na zabiegi ochrony czynnej na obiektach objętych prawną formą ochrony przyrody czyli na wykonanie zabiegów pielęgnacyjnych na pomnikowych dębach szypułkowych w ilości 3 szt. rosnących w Górkach Wielkich i Górkach Małych. Przyznane środki finansowe były wykorzystane zgodnie z zapisami określonymi w umowie.

Dotacja została wydatkowana w dniu 3.12.2013 r. czyli przyznane środki wydatkowano i rozliczono w terminach określonych w § 3 ust.1 i 2 umowy.

Dotacja została wykorzystana w całości. Gmina złożyła rozliczenie wykorzystania dotacji zgodnie z § 3 ust. 2 cytowanej wyżej umowy. Sprawozdanie z wykonania umowy przesłano pismem nr Ośr.6121.1.2013.MO z dnia 2.01.2013 r., w terminie zgodnym z § 3 ust. 2 umowy.

(Akta kontroli str. 29-32)

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń Kontrolujący informuje Panią Iwonę Szarek – Wójta Gminy Brenna o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia zarządzającemu kontrolą, przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 7 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli
- odmowy podpisania protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia zarządzającemu kontrolą, w terminie 7 dni, pisemnych wyjaśnień o przyczynach odmowy podpisania protokołu kontroli

Ponadto w przypadku zgłoszenia przez Panią umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin odmowy podpisania protokołu wraz z podaniem jej przyczyn biegnie:

- od dnia doręczenia stanowiska wobec wniesionych zastrzeżeń
- od dnia doręczenia ciągu dalszego protokołu kontroli uwzględniającego w całości wniesione zastrzeżenia.

Kontroler
CIS

Informację o przeprowadzeniu kontroli wpisano do książki kontroli prowadzonej przez Urząd Gminy Brenna pod poz. 5 z 2014 r.

Katowice, dnia ~~14~~ 14

K. Korlach
Jerzy Korlach

inspektor wojewódzki

J. Grabiański
Jerzy Grabiański

Kierownik Oddziału

M. Gindera-Malicka
Małgorzata Gindera-Malicka

WOJCI GMINY
BRENNA

[Signature]
(Akta kontroli str. 35)

Po podpisaniu dwóch egzemplarzy protokołu kontroli, egzemplarz nr 2 należy odesłać do kontrolującego.

W przypadku złożenia przez Pana zastrzeżeń, proszę o przekazanie ich wraz z niepodpisanym egzemplarzem nr 2 protokołu kontroli zarządzającemu kontrolą.

Brenna, dnia