

Katowice, 26.05.2023

KA.44.2.6.2023
RKW - 2184/2023

PROTOKÓŁ KONTROLI

Realizacji projektu pn.: „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ożarowicach – etap I”, zgodnie z umową nr PI.3152.8.12.2022 zawartą dnia 20.12.2022 r.

I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Gmina Ożarowice, ul. Dworcowa 15; 42-625 Ożarowice
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:
Grzegorz Czapla – Wójt Gminy Ożarowice
3. Skarbnikiem jednostki (głównym księgowym budżetu) jest:
Justyna Gubała-Skórka

II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli:
 - § 11 umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr PI.3152.8.12.2022,
 - Upoważnienia Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii: nr 12/2023, 13/2023, z dnia 27 marca 2023 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej*.
3. Termin przeprowadzenia kontroli: **27.04.2023 r.**
4. Przeprowadzający kontrolę:
 - – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
 - – główny specjalista w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego.
5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
6. Zakres kontroli:
Wykorzystanie środków dotacji na realizację projektu: „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ożarowicach – etap I”, zgodnie z umową nr PI.3152.8.12.2022 zawartą dnia 20.12.2022 r.

III. USTALENIA KONTROLI

1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka projektu.

1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr XLVIII/349/2022 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 16 listopada 2022 r. w sprawie zmiany Uchwały nr XL/310/2022 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 16 marca 2022 r. w sprawie udzielenia pomocy finansowej gminom członkowskim Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach Programu „Metropolitalny Fundusz Solidarności w roku 2022 (z późniejszymi zmianami). Wykonanie uchwały powierzono Zarządowi Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii.
2. Uchwała nr 1/2022 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 12 stycznia 2022 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach Programu „Metropolitalny Fundusz Solidarności” w roku 2022.
3. Umowa o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr PI.3152.8.12.2022 z dnia 20.12.2022 r. zawarta pomiędzy Górnśląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez Przewodniczącego Zarządu i Zastępcę Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji, a Gminą Ożarowice reprezentowaną przez Wójta Gminy Ożarowice.

1.2. Charakterystyka projektu

1. Gmina Ożarowice wykonała dokumentację projektowo-kosztorysową dla zadania „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ożarowicach – etap I” przy udziale środków finansowych z Metropolitalnego Funduszu Solidarności.
2. Środki przekazano Gminie Ożarowice na podstawie umowy PI.3152.8.12.2022 jako pomoc finansową w formie dotacji celowej w kwocie 79 950,00 zł.
3. Harmonogram rzeczowo-finansowy stanowiący załącznik nr 2 do ww. umowy zawierał jedną pozycję, która obejmowała sporządzenie dokumentacji projektowo-kosztorysowej dla przedmiotowego zadania. Harmonogram, zgodnie z warunkami umowy przewidywał finansowanie projektu w całości ze środków dotacji GZM.
4. Realizatorem projektu była Gmina Ożarowice.
5. Zakres rzeczowy projektu był tożsamy z zakresem rzeczowym zadania pn.: „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ożarowicach – etap I” i obejmował wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej. Na dzień złożenia sprawozdania końcowego potwierdzono wykonanie projektu w całości. Dokumentacja projektowa i kosztorysowa została Gminie przedłożona w wersji elektronicznej i papierowej.
6. Sprawozdanie końcowe z realizacji projektu zostało sporządzone i podpisane przez Wójta Gminy Ożarowice oraz Skarbnika Gminy 09.01.2023 r. Do Urzędu Metropolitalnego Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii wpłynęło 11.01.2023 r., tj. jeden dzień po terminie określonym w § 5 ust 3 ww. umowy.
7. Sprawozdanie zostało zaakceptowane przez Dyrektora Departamentu Projektów i Inwestycji 15.02.2023 r.

2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych, prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

- a) Gmina poddała się kontroli oraz umożliwiła wgląd w dokumentację projektu w dniu 27.04.2023 r. Wszystkie wymagane dokumenty zostały przedłożone.

- b) zakres rzeczowy Projektu zrealizowany przez Gminę obejmował zakres określony w umowie o udzielenie pomocy finansowej oraz załącznikach do umowy;
- c) harmonogram rzeczowo-finansowy do ww. umowy został przez Gminę zaktualizowany 23.12.2022 r. w związku z faktycznym wykonaniem wydatków (mniej o 1 230,00 zł w stosunku do otrzymanej dotacji); wpływ zmiany harmonogramu do Urzędu Metropolitalnego: 04.01.2023 r. Zmiany w harmonogramie rzeczowo-finansowym zostały opisane w pkt. 1.3 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu kontroli.

2.2. Rozliczenia finansowe

- a) W dniu 19.12.2022 r. Wójt Gminy Ożarówice wystąpił z wnioskiem o wypłatę dotacji (wpływ do Urzędu GZM w dniu 21.12.2022 r.). Kwota dotacji w wysokości 79 950,00 zł została przekazana na rachunek bankowy Gminy wskazany w umowie, w dniu 22.12.2022 r.,
- b) Gmina sfinansowała projekt w całości ze środków dotacji GZM,
- c) Zgodnie z § 3 pkt. 3 umowy wydatki z dotacji zostały poniesione po podpisaniu umowy, tj. po 20.12.2022 r., w wysokości 78 720,00 zł, co szczegółowo wykazano w pkt. 2.3. listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik nr 1 do protokołu kontroli,
- d) Wydatek sfinansowany środkami dotacji poniesiono przed 31.12.2022 r.
- e) Gmina Ożarówice jest w posiadaniu oryginału dokumentu będącego podstawą dokonania wydatku wraz z potwierdzeniem zapłaty,
- f) Faktura została opisana zgodnie z umową o udzielenie pomocy finansowej i zatwierdzona do wypłaty przez kierownika jednostki, w tym w szczególności zawiera odniesienie do źródeł finansowania wydatków,
- g) ewidencja księgowa prowadzona była według zasad ogólnie przyjętych w Polityce Rachunkowości Urzędu Gminy Ożarówice z dnia 29.12.2015 r., przyjętej Zarządzeniem nr WG.0050.245.2015 Wójta Gminy Ożarówice, z późn. zm. W celu zapewnienia przejrzystości w systemie księgowym, wyodrębniono dochody z tytułu dotacji. Po stronie wydatkowej inwestycja prowadzona była na koncie 080 z wyodrębnioną analityką.
- h) Według sprawozdania końcowego z realizacji projektu, ogółem wydatkowano kwotę 78 720,00 zł, w tym ze środków dotacji **78 720,00 zł**. Dane wykazane w sprawozdaniu w zakresie wydatków realizowanych z dotacji są zgodne z ewidencją księgową konta 080-IN0171.

2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Kontrola dotyczyła ustalenia, czy:

- jednostka dokonała zamówienia na roboty lub usługi zgodnie z trybem wynikającym z ustawy lub regulacji wewnętrznych,
- w jednostce znajduje się dokumentacja postępowania,
- ogłoszenie o zamówieniu, ogłoszenie o zmianie zamówienia, ogłoszenie o udzieleniu zamówienia zostały zamieszczone w BZP.

Kontrola nie obejmowała oceny prawidłowości procesu udzielania zamówień publicznych oraz analizy ofert złożonych w toku poszczególnych postępowań.

Udzielającym zamówienia była Gmina Ożarówice. Szacunkową wartość zamówienia ustalono 11.10.2022 r. na kwotę 65 000,00 zł netto, w związku z powyższym zastosowano art. 2 ust. 1 pkt 1 ustawy PZP oraz § 5 Zarządzenia Wójta Gminy Ożarówice nr WG.0050.563.2021 z dnia 1.03.2021 r. przy udzielaniu zamówień poniżej kwoty 130 000,00 zł.

W dniu 13.12.2022 r. po przeprowadzeniu zapytania ofertowego, zawarto umowę nr CRU/456/2022/ZPI, pomiędzy Gminą Ożarówice reprezentowaną przez Wójta Gminy Ożarówice przy kontrasygnacie Zastępcy Skarbnika Gminy, a firmą Dariusz Sowa JDS ENGINEERING z Gliwic.

Przedmiotem umowy było wykonanie dokumentacji projektowo-kosztorysowej mającej na celu modernizację systemu ogrzewania budynku Szkoły Podstawowej w Ożarówicach.

W jednostce znajduje się dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w formie papierowej tj.: notatka służbowa z ustalenia wartości szacunkowej zamówienia, protokół z ustalenia tej wartości oraz protokół z udzielenia zamówienia podpisany w dniu 13.12.2022 r. przez Wójta Gminy Ożarówice.

2.4. Działania promocyjne i informacyjne.

Gmina Ożarówice informowała o realizacji projektu dofinansowanego ze środków Metrolitalnego Funduszu Solidarności, poprzez umieszczenie informacji na stronie www. Urzędu Gminy Ożarówice w zakładce Aktualności (<https://www.ozarowice.pl/?p=aktualnosci&id=524>).

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „Liście sprawdzającej Projekt realizowany przy udziale środków Metrolitalnego Funduszu Solidarności” stanowiącej załączniki do protokołu.

IV. WYNIKI KONTROLI

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości.

V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

W terminie **7 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:

- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zaparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

02.06.2023 r. 
(data, pieczęć i podpis kontrolowanego)

SEKRETARZ GMINY

02.06.2023 r. 
(data, pieczęć i podpis Skarbnika)

Główny Specjalista
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego

26.05.2023 r. 
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

Główny Specjalista
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego

26.05.2023 r. 
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

26.05.2023 r. 
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)
Dyrektor
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU

Załącznik - Lista sprawdzająca Projekt realizowany przy udziale środków Metrolitalnego Funduszu Solidarności pod tytułem „Modernizacja budynku Szkoły Podstawowej w Ożarówicach – etap I”.