



**WOJEWODA
ŚWIĘTOKRZYSKI**

Kielce, dnia 21 marca 2025 r.

Znak: BiZK.IV.431.1.2025

**Pan
Henryk Konieczny
Wójt Gminy Fałków**

Sprawozdanie pokontrolne

Kontrolę problemową w trybie uproszczonym w dniu 12 marca 2025 r. w Urzędzie Gminy w Fałkowie mieszczącym się pod adresem ul. Zamkowa 1A, 26-260 Fałków oraz w Ochotniczej Straży Pożarnej w Czermnie mieszczącej się pod adresem ul. Zasadzie 45, 26-260 Fałków - na podstawie art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224) oraz w związku z art. 32a ustawy z dnia 17 grudnia 2021 r. o ochotniczych strażach pożarnych (t.j. Dz. U. z 2025 r. poz. 244), przeprowadził Zespół Kontrolny w składzie:

- 1) Włodzimierz Kuszak - kierownik oddziału organizacji i obrony cywilnej w Wydziale Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego - przewodniczący zespołu kontrolnego, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 183/2025 z dnia 10 marca 2025 r.
- 2) Anna Osuch - Bania - inspektor wojewódzki w oddziale organizacji i obrony cywilnej Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego - członek zespołu kontrolnego, upoważnienie do przeprowadzenia kontroli nr 184/2025 z dnia 10 marca 2025 r.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli Urzędu Gminy w Fałkowie pod pozycją 2/2025.

Zakres kontroli i okres objęty kontrolą:

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji celowej przekazanej z budżetu państwa na dofinansowanie w 2024 roku zakupu inwestycyjnego pn.: „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem” na podstawie umowy dotacji nr BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r. zawartej pomiędzy Wojewodą Świętokrzyskim, a Gminą Fałków oraz Anekssem nr 1 z dnia 27 maja 2024 r. do wyżej wymienionej umowy.

Zakres czynności kontrolnych obejmował:

1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji.
2. Sprawdzenie ewidencji finansowo - księgowej Urzędu Gminy w Fałkowie oraz Ochotniczej Straży Pożarnej w Czermnie.
3. Weryfikację oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji.
4. Wizytację w remizie OSP w Czermnie w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego samochodu, tj. ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem ze środków dotacji celowej.

Kontrola obejmowała swoim zakresem okres od dnia podpisania umowy dotacji nr BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r. do dnia 31 grudnia 2024 r.

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono:

1. Sprawdzenie zakresu rzeczowego wniosku o udzielenie dotacji.

Wójt Gminy Fałków zwrócił się do Wojewody Świętokrzyskiego z wnioskiem o przyznanie w 2024 roku dotacji celowej w kwocie 950.000,00 zł z przeznaczeniem na realizację zadania pn.: „*Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem*”.

Przedmiotowa kwota dotyczyła dofinansowania zadania polegającego na zakupie, ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem do udzielania pomocy poszkodowanym w wypadkach samochodowych. Zakupiony samochód miał być przekazany na potrzeby OSP w Czermnie.

Wymagany, na etapie złożenia wniosku o uruchomienie środków z rezerwy celowej budżetu państwa, wkład własny gminy w wysokości brutto 650.000,00 zł został zabezpieczony w wydatkach budżetu Gminy Fałków Uchwałą nr X/55/2024 Rady Gminy Fałków z dnia 29 listopada 2024 r. w sprawie zmian w Budżecie Gminy Fałków na 2024 r. w następującej klasyfikacji budżetowej: dział 754, Rozdział 75412, § 6060. Całkowity koszt zadania miał wynosić brutto 1.600.000,00 zł.

Na realizację powyższego zadania w dniu 30 kwietnia 2024 r. Wojewoda Świętokrzyski zawarł z Gminą Fałków reprezentowaną przez Wójta Gminy, przy kontrasygnacie Skarbnika Gminy, umowę dotacji nr BiZK.IV.644.4.2024. W umowie zostały zawarte warunki wykorzystania i rozliczenia dotacji celowej, która została udzielona na konkretny cel, wyrażony zakresem rzeczowym ujętym we wniosku o uruchomienie środków z rezerwy celowej budżetu państwa.

W dniu 27 maja 2024 r. podpisany został Aneks nr 1 do wyżej wymienionej umowy w zakresie zmiany § 2 pkt 3 lit. b) umowy.

W ramach realizowanego zadania pn.: „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem” Urząd Gminy w Fałkowie przeprowadził trzy postępowania przetargowe o udzielenie zamówienia publicznego, gdzie dwa z nich (nr ZP.271.1.2024 i nr ZP.271.1A.2024) zostały unieważnione, gdyż w pierwszym postępowaniu nie złożono żadnej oferty, natomiast w drugim postępowaniu złożono tylko jedną ofertę, której cena przekroczyła kwotę jaką zamawiający dysponował na realizację zamówienia.

Ze względu na unieważnienie dwóch wcześniejszych postępowań przetargowych czas, jaki pozostał na wykonanie zabudowy pożarniczej i dostawę samochodu ratowniczo-gaśniczego został znacznie ograniczony, doszło do realnego zagrożenia utraty dotacji przeznaczonej na wykonanie zadania, zatem gmina zasadnie podjęła decyzję o skróceniu terminu składania ofert w kolejnym, trzecim postępowaniu zgodnie z art. 138 ust. 2 pkt 2 ustawy z dnia 11 września 2019 r. - Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. 2023 r. poz. 1605). Ostateczne postępowanie przeprowadzono w trybie przetargu nieograniczonego, o którym mowa w art. 132 powyższej ustawy - Pzp, gdyż wartość dostawy przekroczyła wartość 221.000,00 euro.

Wartość zamówienia została oszacowana w dniu 9 sierpnia 2024 r. na podstawie wstępnej oferty firmy MOTO-TRUCK Sp. z o. o. na kwotę 1.231.000,00 zł netto / 4,6371 (kurs dnia NBP) = 265.467,64 euro.

Ogłoszenie o udzieleniu zamówienia publicznego - w postępowaniu zakupowym nr ZP.271.3.2024 opublikowane zostało w Dzienniku Urzędowym UE w procedurze unijnej oraz dodatkowo na platformie e-zamówienia pod nr 2024/S 157-487255 w dniu 13 sierpnia 2024 r., <https://ezamowienia.gov.pl/>. Informacja o prowadzonym postępowaniu zamieszczona była również na stronie internetowej - Biuletynu Informacji Publicznej Gminy Fałków.

Szczegółowy opis oraz sposób realizacji zamówienia zawiera opis przedmiotu zamówienia, stanowiący załącznik nr 1 do SWZ (Specyfikacji Warunków Zamówienia) - pod nazwą „Szczegółowy opis przedmiotu zamówienia”.

W odpowiedzi na ostateczne ogłoszenie o zamówieniu w postępowaniu przetargowym ofertę złożył jeden wykonawca. Oferta złożona była w terminie, tj. do dnia 26 sierpnia 2024 r. do godz. 10:00 (UTC+2). Otwarcie ofert nastąpiło w dniu 26 sierpnia 2024 r. o godz. 10:30. Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty została zamieszczona na stronie prowadzonego postępowania pod adresem: <https://ezamowienia.gov.pl/pl/> pismem z dnia 3 września 2024 r., postępowanie - znak: ZP.271.3.2024, a informacja o prowadzonym postępowaniu zamieszczona została w Biuletynie Informacji Publicznej Gminy Fałków.

W wyniku dokonania wyboru oferty w trybie przetargu nieograniczonego oraz dokonania wyboru przedmiotu zamówienia wskazanego w ofercie wybranej jako najkorzystniejszej w postępowaniu zakupowym została zwarta w Gminie Fałków umowa nr ZP.271.3.2024

w dniu 10 września 2024 r. pomiędzy Gminą Fałków, a MOTO-TRUCK Sp. z o. o. z siedzibą w Kielcach, ul. Ks. P. Ściegiennego 270, 25-116 Kielce. Przedmiotem umowy był zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem, fabrycznie nowego oraz wolnego od wad konstrukcyjnych, materiałowych, wykonawczych oraz prawnych - zgodny z parametrami i warunkami opisanymi w Specyfikacji Warunków Zamówienia, która jest jednocześnie załącznikiem nr 1 do umowy i stanowi integralną część umowy. Za realizację przedmiotu zamówienia określonego w ww. umowie Wykonawcy - firmie MOTO-TRUCK Sp. z o.o. w Kielcach przysługuje wynagrodzenie w kwocie brutto 1.367.760,00 zł.

W dniu 11 września 2024r. Urząd Gminy Fałków poinformował Wydział Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w Kielcach o podpisaniu umowy na dostawę sprzętu objętego wyżej wymienioną dotacją z wyłonionym w postępowaniu przetargowym wykonawcą MOTO-TRUCK Sp. z o. o. z siedzibą w Kielcach oraz o pomniejszeniu wartości zadania, które ostatecznie wyniosło brutto 1.367.760,00 zł. Uwzględniając ostateczną wartość zadania Gmina Fałków zwróciła się z prośbą o aktualizację wartości dotacji i uruchomienie środków dotacyjnych.

Na podstawie powyższego zgłoszenia o pomniejszeniu wartości zadania otrzymanego z Urzędu Gminy Fałków dokonano korekty wniosku znak: BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 13 września 2024 r. do decyzji Ministra Finansów nr MF/FG6.4143.25.31.2023.ZF.130 z dnia 6 października 2023 r. Przedmiotowy wniosek polegał na zmniejszeniu kwoty decyzji Ministra Finansów z kwoty brutto 950.000,00 zł do kwoty brutto 812.107,50 zł.

Przy całkowitym koszcie zadania, który równał się brutto 1.367.760,00 zł, rezerwa celowa budżetu państwa wynosiła brutto 812.107,50 zł, kwota ta nie stanowiła więcej niż 59,4% wartości zadania w okresie realizacji objętym zapewnieniem finansowania, tj. w roku 2024, natomiast wkład własny Gminy Fałków wyniósł brutto 555.652,50 zł.

Przedmiot umowy - samochód MAN TGM 18.320 4x4 BB, został odebrany dwuetapowo protokołem zdawczo-odbiorczym z dnia 15 października 2024 r., w którym potwierdzono kompletność dostawy/usługi, zgodność z parametrami/funkcjonalnością określoną w umowie oraz potwierdzono kompletność otrzymanych dokumentów do rejestracji i przeprowadzenia szkolenia oraz otrzymania książki gwarancyjnej i instrukcji obsługi. Natomiast w dniu 31 października 2024 r. dokonano odbioru protokołem techniczno - jakościowym z wynikiem pozytywnym.

Ostatecznie całkowita wartość dotowanego zadania przyjęła wartość brutto 1.367.760,00 zł, w tym środki z rezerwy celowej budżetu państwa wyniosły 812.107,50 zł, wymagany wkład własny Gminy Fałków był równy 555.652,50 zł.

Mając na uwadze powyższe oraz przeprowadzoną wizytację w OSP w Czermnie, Beneficjent wywiązał się z obowiązku zrealizowania pełnego zakresu zadania. Ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy wraz z wyposażeniem wymieniony we wniosku o przyznanie w roku 2024 dotacji ze środków rezerwy celowej budżetu państwa - został zakupiony.

2. Sprawdzenie ewidencji finansowo – księgowej Urzędu Gminy w Fałkowie oraz Ochotniczej Straży Pożarnej w Czermnie.

Zgodnie z art. 152 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2024 r., poz. 1530 ze zm.) jednostka, której została udzielona dotacja, jest obowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków.

Wydatkowanie środków otrzymanej dotacji celowej z przeznaczeniem na realizację zadania pn. „*Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem*” udokumentowano przedłożonymi do kontroli wyciągami bankowymi, wydrukami z ewidencji księgowej oraz fakturami.

W UG w Fałkowie polityka rachunkowości została wprowadzona Zarządzeniem Wójta Gminy Fałków nr 33/2021 z dnia 13 lipca 2021 roku.

Uchwałą Nr LIII/380/2023 Rady Gminy w Fałkowie z dnia 28 grudnia 2023 r. w sprawie uchwalenia Budżetu Gminy Fałków na 2024 rok w załącznikach: nr 1 - Dochody własne, nr 2 - Wydatki i nr 3 Limity wydatków na wieloletnie przedsięwzięcia planowane do poniesienia w 2024 roku do wyżej wymienionej Uchwały, zaplanowano przedsięwzięcie polegające na wprowadzeniu do planu wydatków majątkowych w dziale 754, rozdział 75412 zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem:

- a) po stronie dochodów własnych JST w § 6330 kwotę 950.000,00 zł,
- b) po stronie wydatków majątkowych § 6060 kwotę 1.600.000,00 zł dla środków z dotacji oraz dla wydatków stanowiących wkład własny.

Ponadto jednostka Uchwałą Nr X/55/2024 Rady Gminy w Fałkowie z dnia 29 listopada 2024 r. w sprawie zmian w Budżecie Gminy Fałków na 2024 rok dokonała zmian w planie dochodów i wydatków na rok 2024 polegających na wprowadzeniu do planu:

- a) dochodów w dziale 754, rozdziale 75412, § 6330 kwoty dotacji celowej otrzymanej z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gminy w kwocie 812.107,50 zł,
- b) wydatków w dziale 754, rozdziale 75412, § 6060 na wydatki na zakupy inwestycyjne jednostek budżetowych w kwocie 1.367.760,00 zł (środki dotacji celowej 812.107,50 zł i środki własne 555.652,50 zł).

Ponadto zgodnie z załącznikiem nr 5 „Wydatki inwestycyjne roczne w 2024 r.” do ww. Uchwały jednostka wykazała zabezpieczoną w dziale 754, rozdział 75412, § 6060 kwotę 555.652,50 zł (środki własne) z przeznaczeniem na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem.

Środki dotacji wpłynęły na rachunek bankowy Gminy Fałków w dniu 14 listopada 2024 r., czego potwierdzeniem jest okazany zespołowi kontrolnemu wyciąg bankowy nr 223/2024 z dnia 14 listopada 2024 r., natomiast w dniu 18 listopada 2024 r. wyciąg nr 2/2024

z dnia 18 listopada 2024 r. zostały przekazane na wyodrębniony rachunek bankowy wskazany w umowie dotacji (kopie wyciągów: nr 223/2024 oraz nr 2/2024 stanowią **załączniki do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**). Odsetki bankowe w związku z umową nr BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r. w kwocie 1,74 zł zostały zwrócone na konto Świętokrzyskiego Urzędu Wojewódzkiego w Kielcach w dniu 2 stycznia 2025 r. zgodnie z „Listą operacji” za okres od 1 listopada 2024 r. do 12 marca 2025 r. (kopia „Listy operacji” stanowi **załącznik do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**).

Z przedstawionych zespołowi kontrolującemu dokumentów, tj. zapisów kont, potwierdzeń operacji i wyciągów bankowych można stwierdzić, że Beneficjent (Gmina Fałków) uzupełnił je o wymagany wkład własny.

Ponadto tablica informacyjna, mówiąca o dofinansowaniu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem ze środków budżetu państwa, zakupiona została ze środków własnych Gminy Fałków.

Wydruk z systemu księgowego potwierdza przyjęcie samochodu wraz z wyposażeniem na stan środków trwałych w Urzędzie Gminy w Fałkowie (wydruk systemu księgowego stanowi **załącznik do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**).

Z przedstawionego zespołowi kontrolnemu dowodu OT (przyjęcia środka trwałego) nr 158/2024 z dnia 31 października 2024 r. samochód został oznaczony numerem inwentarzowym 743/2024/179.

3. Weryfikacja oryginałów dokumentów z ich kserokopiami przedłożonymi do rozliczenia dotacji.

Na podstawie § 6 umowy dotacji nr BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r. zawartej z Wojewodą Świętokrzyskim oraz Aneksu nr 1 z dnia 27 maja 2024 r. do wyżej wymienionej umowy, Beneficjent (Gmina Fałków) zobowiązana była do złożenia rozliczenia udzielonej dotacji otrzymanej ze środków budżetu państwa.

Do rozliczenia Gmina Fałków przedstawiła zespołowi kontrolującemu w oryginałach następujące dokumenty (przekazane uprzednio ePUAP-em i pocztą elektroniczną do Wydziału Bezpieczeństwa i Zarządzania Kryzysowego ŚUW w Kielcach). Kopie dokumentów stanowią **załączniki do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**:

- 1) Umowę nr ZP.271.3.2024 zawartą dnia 10 września 2024 r. w Fałkowie pomiędzy Gminą Fałków, a MOT-TRUCK Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach, ul. Ks. P. Ściegiennego 270, 25-116 Kielce. Przedmiotem umowy był zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem.
- 2) Protokół odbioru techniczno-jakościowego z dnia 31 października 2024 r. dotyczący umowy nr ZP.271.3.2024 z dnia 10 września 2024 r. w zakresie zakupu ciężkiego samochodu

ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem tj. MAN TGM 18.320 4x4 BB. Miejsce odbioru samochodu to siedziba MOTO-TRUCK sp. z o.o. Kielce, ul. Ks. P. Ściegiennego 270.

- 3) Fakturę VAT Nr FVS/038/10/2024-6269 z dnia 31 października 2024 r. na zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem tj. MAN TGM 18.320 4x4 BB, wystawioną przez MOTO-TRUCK Sp. z o.o. - na kwotę brutto 1.367.760,00 zł.
- 4) Potwierdzenie transakcji z rachunku Gminy Fałków - data operacji i księgowania 2 grudnia 2024 r. Na kwotę - 1.367.760,00 zł. Odbiorca MOTO-TRUCK Sp. z o.o.

Ponadto dokumenty księgowe zawierały na odwrocie - opisy, iż zapłata za zrealizowane zakupy została przekazana na rachunek bankowy dostawy: MOTO-TRUCK Sp. z o.o. z siedzibą w Kielcach.

Do rozliczenia dotacji Gmina Fałków przedstawiła, również rozliczenie końcowe zadania pn.: „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem” stanowiące Załącznik nr 2 do umowy nr BiZK.IV.644.4.2024 z dnia 30 kwietnia 2024 r. - kopia rozliczenia dotacji stanowi **załącznik do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**.

Z przedstawionego zespołowi kontrolnemu dowodu OT (przyjęcie środka trwałego) nr 158/2024 z dnia 31 października 2024 r. samochód został oznaczony numerem inwentarzowym 743/2024/179.

Zgodnie z umową użyczenia zawartą w dniu 8 listopada 2024 r. między Gminą Fałków „Użyczającym”, a Ochotniczą Strażą Pożarną w Czermnie „Biorącym w użyczenie”, miejscem korzystania z przedmiotu użyczenia zgodnie z jego przeznaczeniem i właściwościami jest obszar działania i gotowości bojowej jednostki OSP w Czermnie, gdzie przedmiot użyczenia jest również garażowany.

4. Wizytacja w remizie OSP w Czermnie w zakresie miejsca przeznaczenia zakupionego samochodu, tj. ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem ze środków dotacji.

W dniu 12 marca 2025 r. zespół kontrolujący dokonał oględzin zakupionego ze środków dotacji celowej samochodu MAN TGM 18.320 4x4 BB znajdującego się w budynku remizy OSP w Czermnie, przy ul. Zasadzie 45, 26-260 Fałków. W trakcie oględni stwierdzono, że została umieszczona na terenie strażnicy OSP Czermno tablica informacyjna, informująca o dofinansowaniu zakupu pn.: „Dofinansowano ze Środków Budżetu Państwa - Dotacja z Rezerwy Celowej - „Zakup ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem”. Wykonana dokumentacja fotograficzna tablicy informacyjnej stanowi **załącznik do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej**.

Otrzymano wydruk ze strony internetowej Gminy Fałków ze wzmianką odnośnie zamieszczenia informacji o dofinansowaniu z budżetu państwa zakupu ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego wraz z wyposażeniem.

W toku oględzin wykonana została dodatkowo dokumentacja fotograficzna przedmiotu umowy tj. samochodu MAN TGM 18.320 4x4 BB, oznakowania działań informacyjnych o dofinansowaniu zakupu poprzez zamieszczenie tablicy informacyjnej i/lub umieszczenie kalkomanii na dofinansowanym samochodzie. Wykonane zdjęcia dołączono **do Egz. Nr 2 Protokołu z kontroli problemowej.**

W związku z tym, że nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, iż zgodnie z art. 52 ust. 5 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224) Kierownik jednostki kontrolowanej w terminie 3 dni roboczych od dnia otrzymania sprawozdania ma prawo przedstawić do niego stanowisko, nie wstrzymuje to realizacji ustaleń kontroli.

WOJEWODA ŚWIĘTOKRZYSKI
Józef Bryk