



**WOJEWODA PODKARPACKI**

ul. Grunwaldzka 15, 35-959 Rzeszów

Rzeszów, 2018-02-05

ŚR-IV.431.2.2017

**Pan**

**Stanisław Rokosz**

**Wójt Gminy**

**w Dębica**

*Janoway Ponia Wojciech*

Na podstawie art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) przekazuję wystąpienie pokontrolne po kontroli problemowej przeprowadzonej w dniach od 7 do 8 grudnia 2017 r. w Urzędzie Gminy w Dębicy, ul. Stefana Batorego 13, 39-200 Dębica.

Kontrolę przeprowadziła Pani Magdalena Dzedzio – starszy specjalista w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli (nr 1) udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 28 listopada 2017 r., znak: ŚR-IV.431.2.2017) oraz Pani Edyta Baran – inspektor wojewódzki w Wydziale Środowiska i Rolnictwa Podkarpackiego Urzędu Wojewódzkiego w Rzeszowie, na podstawie imiennego upoważnienia do kontroli (nr 2) udzielonego przez Wojewodę Podkarpackiego (pismo z dnia 28 listopada 2017 r., znak: ŚR-IV.431.2.2017).

Kontrolą objęto prawidłowość realizacji zadań związanych z funduszem sołeckim. Okres objęty kontrolą: lata 2014 – 2016 (dotyczy spraw związanych z realizacją przedsięwzięć w ramach funduszu sołeckiego w roku budżetowym 2015 – zwrot środków z budżetu państwa w 2016 r.).

**Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie oceniam pozytywnie.**

W wyniku przeprowadzonej kontroli ustalono, że w okresie objętym kontrolą zadania związane z funduszem sołeckim realizowano w sposób prawidłowy, zgodny z ustawą z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz. U. z 2014 r. poz. 301 ze zm.)

oraz rozporządzeniem Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie wzorów informacji przekazywanych przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) i wojewodę, trybu zwrotu części wydatków gmin wykonanych w ramach funduszu sołeckiego oraz wzoru wniosku o ten zwrot (Dz. U. z 2014 r. poz. 916 ze zm.).

W kontrolowanej jednostce utworzonych zostało 19 sołectw, tj.: Braciejowa, Brzeźnica, Brzeźnica Wola, Głobikowa, Gumniska, Kędzierz, Kochanówka, Kozłów, Nagawczyzna, Latoszyn, Paszczyna, Podgradzie, Pustków, Pustków Krownice, Pustków – Osiedle, Pustynia, Stasiówka, Stobierna, Zawada.

Ustaleń kontrolnych dokonano na podstawie wyodrębnionej reprezentatywnej próby, zgodnie z programem kontroli z dnia 21 listopada 2017 r., znak: ŚR-IV.431.2.2017, tj. dokumentacji dotyczącej planowania i wydatkowania funduszu sołeckiego z 10 sołectw: Braciejowej, Brzeźnicy Woli, Gumnisk, Kochanówki, Nagawczyzny, Paszczyny, Pustkowa, Pustkowa Osiedle, Stasiówki i Zawady.

Zgodnie z art. 2 ww. ustawy Rada Gminy Dębica Uchwałą Nr XXXVI/465/2014 z dnia 26 lutego 2014 r. wyraziła zgodę na wyodrębnienie w budżecie Gminy na 2015 r. środków stanowiących fundusz sołecki. Uchwałę podjęto w obowiązującym terminie tj. do dnia 31 marca roku poprzedzającego rok budżetowy.

Kontrola wykazała, że dochody bieżące Gminy za rok poprzedzający rok budżetowy o dwa lata, czyli na dzień 31 grudnia 2013 r. wynikające ze sprawozdania Rb-NDS jednostki samorządu terytorialnego wyniosły 65 446 228,75 zł. Liczba mieszkańców Gminy według stanu na dzień 31 grudnia 2013 r. określona przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego wynosiła 25 197 osób. Stąd też kwota bazowa dla Gminy obliczona jako iloraz wykonanych dochodów bieżących oraz liczby mieszkańców wynosiła 2 597,38 zł.

W trakcie kontroli ustalono, że wysokości środków funduszu sołeckiego przypadające na poszczególne sołectwa wyliczono w oparciu o powyższe dane w sposób prawidłowy, według obowiązującego wzoru, zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy o funduszu sołeckim.

Równocześnie dokonano oględzin przygotowanych przez Wójta Gminy pism z dnia 21 lipca 2014 r. przekazujących informacje sołtysom poszczególnych sołectw o wysokości środków funduszu sołeckiego na rok 2015. Jednakże z uwagi na brak w dokumentacji potwierdzeń odbioru powyższych informacji przez sołtysów stwierdzono brak możliwości ustalenia, czy wspomniane informacje zostały przekazane sołtysom w ustawowym terminie, tj. do 31 lipca roku poprzedzającego rok budżetowy.

Jednocześnie zgodnie z art. 3 ust. 3 ustawy o funduszu sołeckim ustalono, że pismem z dnia 21 lipca 2014 r. Wójt Gminy Dębica przekazał Wojewodzie Podkarpackiemu



informacje o wysokości środków przypadających na sołectwa oraz o wysokości kwoty bazowej.

W trakcie kontroli ustalono, że wnioski sołectw objętych próbą o zaplanowanie przedsięwzięć w budżecie na 2015 rok wpłynęły do Urzędu Gminy w terminie zgodnym z art. 5 ust. 4 ww. ustawy tj. do dnia 30 września 2014 r. Wnioski sołectw uchwalone zostały przez zebrania wiejskie, zawierały wskazanie zadań przewidzianych do realizacji w ramach środków określonych dla danego sołectwa wraz z oszacowaniem kosztów i uzasadnieniem. Wartości przedsięwzięć zgłoszonych przez sołectwa mieściły się w kwotach środków wynikających z informacji przedstawionej przez Wójta. W jednym z zadań wskazanych przez sołectwo Kochanówka stwierdzono, że niewłaściwie sformułowano uzasadnienie, którego treść stanowiła nazwę przedsięwzięcia. Wszystkie zgłoszone przedsięwzięcia spełniały wymogi wskazane w art. 2 ust. 6-7 ustawy o funduszu sołeckim.

Na podstawie prowadzonej dokumentacji księgowej stwierdzono, że wszystkie przedsięwzięcia realizowane przez sołectwa objęte próbą w ramach funduszu sołeckiego zostały zrealizowane do końca roku 2015 r. Natomiast wysokość poniesionych wydatków w poszczególnych sołectwach nie przekroczyła wysokości środków przeznaczonych na dane sołectwo, obliczonych zgodnie z art. 3 ust. 1 ustawy o funduszu sołeckim. W trakcie kontroli ustalono, że z kwoty 25 973,82 zł z przeznaczonej na zadania w sołectwie Braciejowa wydatkowano 25 963,01 zł; w sołectwie Brzeźnica Wola z kwoty 20 259,58 zł wydatkowano 20 259,56 zł; w sołectwie Gumniska z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 873,97 zł; na przedsięwzięcia realizowane w sołectwie Kochanówka wydatkowano całość przeznaczonych środków, tj. 13 584,31 zł; w sołectwie Nagawczyzna z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 831,20 zł; w sołectwie Paszczyzna z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 971,97 zł; w sołectwie Pustków z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 971,32 zł; w sołectwie Pustków - Osiedle z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 945,46 zł; w sołectwie Stasiówka z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 933,70 zł i w sołectwie Zawada z kwoty 25 973,82 zł wydatkowano 25 823,40 zł.

W trakcie kontroli ustalono, że środki funduszu sołeckiego przeznaczono przede wszystkim na bieżące remonty dróg gminnych i chodników, zakupy pomocy dydaktycznych do szkół, zakupy ławek, a także utrzymanie czystości na terenie poszczególnych sołectw.

Pismem z dnia 10 maja 2016 r. znak: FiP-3251/20/2016 Wójt Gminy Dębica przekazał Wojewodzie Podkarpackiemu wniosek o zwrot części wydatków poniesionych przez gminę w ramach funduszu sołeckiego za rok 2015 wskazując m.in.:

- kwotę wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 447 398,78 zł,  
oraz

- kwotę zwrotu z tytułu wydatków wykonanych w ramach funduszu sołeckiego w wysokości 178 959,51 zł, stanowiącą 40% wykonanych wydatków.

Przedmiotowy wniosek został przesłany elektronicznie za pośrednictwem platformy e-PUAP w dniu 12 maja 2016 r., tj. zgodnie z § 4 ust. 1 i 2 rozporządzenia Ministra Administracji i Cyfryzacji z dnia 8 lipca 2014 r. w sprawie wzorów informacji przekazywanych przez wójta (burmistrza, prezydenta miasta) i wojewodę, trybu zwrotu części wydatków gmin wykonanych w ramach funduszu sołeckiego oraz wzoru wniosku o ten zwrot (Dz.U. z 2014 r. poz. 916 ze zm.).

Na podstawie przyjętych w programie kontroli zasad oceniania oraz dokonanych w trakcie kontroli ustaleń, w wyniku których stwierdzono, że prawidłowo realizowano zadania związane z funduszem sołeckim, działalność Urzędu Gminy w Dębicy w badanym zakresie ocenia się pozytywnie.

Jednocześnie przedstawiając powyższe oceny i uwagi, w celu usprawnienia badanej działalności – na podstawie art. 46 ust. 3 pkt 1 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej – przekazuję następujące wnioski pokontrolne:

- 1) w trakcie oceny prawidłowości sporządzanych przez sołectwa wniosków ze wskazanymi przedsięwzięciami do realizacji w ramach funduszu sołeckiego należy dokonywać szczegółowej analizy przedmiotowych dokumentów, w tym treści uzasadnień motywujących wskazane przez sołectwa zadania do realizacji,
- 2) realizując obowiązek wynikający z art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 21 lutego 2014 r. o funduszu sołeckim (Dz.U. z 2014 r. poz. 301 ze zm.) do dokumentacji związanej z realizacją funduszu sołeckiego każdorazowo należy dołączać potwierdzenia odbioru pism (informacji o wysokości przypadających danemu sołectwu środków w ramach funduszu sołeckiego) przez sołtysów w formie zwrotnego potwierdzenia odbioru lub adnotacji na piśmie doręczonym osobiście.

*e powiat*

**WOJEWODA PODKARPACKI**

**Ewa Leniart**