



Urząd Miejski w Pabianicach  
*Zespół Audytu i Kontroli  
Wewnętrznej*



AKW.1711.7.2019

egz. nr 1 sprawozdania

## SPRAWOZDANIE Z KONTROLI

Sporządzone przez Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej działających na podstawie Upoważnienia Prezydenta Miasta nr SPM-I 0052.1.73.2019r i SPM-I 0052.1.74.2019 z dnia 25.06.2019r

### UPOWAŻNIONO

Zespół Audytu i Kontroli Wewnętrznej tj.:

- Sławomir Bratuszewski – audytor wewnętrzny
- Dariusz Kuźnicki – st. inspektora

do przeprowadzenia kontroli w:

- Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach z siedzibą przy ul. Jutrzkowickiej 85/87, 95-200 Pabianice

Kontrola dotyczy:

- Prawidłowość wydatkowania i rozliczenia dotacji udzielonych przez Gminę Miejską Pabianice w roku 2018r
- Kontrola została poprzedzona okazaniem przez kontrolujących w/w upoważnienia Prezesowi w dniu 26.06.2019r.
- Kontrolę przeprowadzono w dniach 26.,27.,28.06.2019r., 09.,10.,11.,30.,31.07.2019r., 12.,13.,14.,29.,30.08.2019r., 05.,06.,16.,17.,18., 25., 27.09.2019r.

### Część – A. Informacje wstępne:

Kontroli dokonano na podstawie :

Ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r poz.2077 z późn. zm.),

Ustawy z dnia 24.08.1991r., o ochronie przeciwpożarowej (tj. Dz. U. Z 2016r., poz. 191, ze zm.),

Uchwały nr LI/647/18 Rady Miejskiej w Pabianicach z dnia 22.02.2018r., w sprawie zmian

1/15

budżetu miasta Pabianic na 2018r.,

Zarządzenia nr 63/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 28.03.2018r., w sprawie przyznania dotacji OSP w Pabianicach na rok 2018r.,

Zarządzenie Nr 219/2012/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 27 września 2012 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu audytu i kontroli wewnętrznej w Urzędzie Miejskim w Pabianicach i miejskich jednostkach organizacyjnych

nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

**W trakcie kontroli wyjaśnień udzielali:**

-Prezes

-Skarbnik

**WYŁONIENIE PODMIOTU DO WYKONANIA ZADANIA PUBLICZNEGO:**

**UMOWA nr ZKIN/1/ 2018** zawarta w dniu 28.03.2018r., w Pabianicach pomiędzy:

Miastem Pabianice z siedzibą w Pabianicach, przy ul. Zamkowej 16, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic,

zwanym w dalszej części umowy Dotującym

a

Ochotnicza Strażą Pożarną w Pabianicach z siedzibą przy ul. Jutrzkowickiej 85/87, 95-200 Pabianice, NIP 731 175 02 21, REGON 472289443, reprezentowaną przez Prezesa i Skarbnika

zwanym w dalszej części umowy Dotowanym

§ 1.1. umowy nr ZKIN/1/2018, stanowi iż na podstawie niniejszej umowy Dotujący udzielił OSP dotację celową w wysokości 140.176,00 zł., na realizację zadań tj.:

- 1) utrzymanie obiektów, pomieszczeń będących w dyspozycji OSP (energia elektryczna, ogrzewanie itp.),
- 2) utrzymanie pojazdów będących w dyspozycji OSP (paliwa, smary, remonty, przeglądy, zakupy części i utrzymanie itp.),
- 3) utrzymanie sprzętu będącego na wyposażeniu, zgodnie ze stanem,
- 4) przeglądy urządzeń, aparatów powietrznych, zestawu ratowniczego, gaśnic itp.,
- 5) ekwiwalent, szkolenia, badania lekarskie, ubezpieczenie członków OSP, propagowanie wiedzy pożarniczej,
- 6) zakupy, naprawę utrzymanie wyposażenia tj.: (sprzęt p.poż, środki ochrony osobistej,

umundurowanie),

7) koszty związane z działalnością na rzecz środowiska, promocji i współpracy,

8) inne zadania ustalone w porozumieniu z samorządem gminnym,

§ 1.2. umowy, stanowi iż kwota o której mowa w § 1.1., zostanie przekazana na konto bankowe OSP, w 2 transzach, przy czym pierwsza transza w terminie 30 dni od dnia podpisania umowy w wysokości 70.088 zł., druga transza do 31.07.2018r., w wysokości 70.088 zł., przyznanej kwoty dotacji

§ 3.1. umowy, stanowi iż dotacja celowa, o której mowa w § 1.1., może być wykorzystana na finansowanie zadań w terminie 01.01.-31.12.2018r.,

§ 5 umowy, stanowi iż dotacja wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrane nienależnie lub w nadmiernej wysokości podlegają zwrotowi na rachunek bankowy Dotującego wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, w ciągu 15 dni od dnia stwierdzenia wykorzystania dotacji niezgodnie z przeznaczeniem, pobrania jej nienależnie lub w nadmiernej wysokości,

§ 8 umowy, stanowi iż wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnego aneksu pod rygorem nieważności

#### **Część – B. Ustalenia z badanych dokumentów:**

W dniu 31.01.2019r., do UM w Pabianicach złożono Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w zakresie:

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego z (umowy nr ZKIN/1/2018) za okres 01.01.-31.12.2018r., wyniósł **140.176 zł.** w tym:

Rozliczenie zadania ze względu na rodzaj kosztów:

- |   |           |
|---|-----------|
| 1. utrzymanie obiektu, pomieszczeń będących w dyspozycji OSP (energia elektryczna, ogrzewanie itp.):      | 43.455,02 |
| 2. utrzymanie pojazdów będących w dyspozycji OSP (paliwo, smary, remonty, przeglądy, zakupy części itp.): | 35.041,03 |
| 3. utrzymanie sprzętu będącego na wyposażeniu, zgodnie ze stanem:   | 3.539,92  |
| 4. przeglądy urządzeń i aparatów powietrznych, zestawu ratowniczego, gaśnic:                              | 4.067,54  |
| 5. ekwiwalent, szkolenia, badania lekarskie, ubezpieczenie członków OSP, propagowanie wiedzy pożarniczej: | 46.166,37 |
| 6. zakupy, naprawa, utrzymanie wyposażenia (sprzętu p. poż, środki ochrony osobistej, umundurowanie):     | 5.290,67  |
| 7. koszty związane z działalnością na rzecz środowiska, promocji i współpracy:                            | 179,97    |
| 8. inne zadania ustalone z samorządem gminy   | 2.435,05  |

**RAZEM:****140.175,57**

Opis wykonanego zadania publicznego:

osiągnięto cel w zakresie zapewnienia bezpieczeństwa przeciwpożarowego mieszkańców miasta Pabianic. Poprzez udział w akcjach ratowniczo-gaśniczych, zabezpieczenie imprez plenerowych, edukację i profilaktykę, pomoc społeczności lokalnej.

**ZESTAWIENIE WYBRANYCH FAKTUR I RACHUNKÓW****Tabela nr 1**

L. p	Fa VAT nr lub rachunek nr.	z dnia	wartość brutto	kwota własna	z tego ze środków pochodzących z dotacji	nazwa wydatków
1.	FAV/107	16.01.2018	299	-	299	Oprogramowanie
2.	1284/18/VAT	17.01.2018	443,77	-	443,77	Materiały biurowe
3.	1579K2/4225/18	31.01.2018	333,9	-	333,9	Paliwo EPA LV 98
4.	00/2101/2018	18.01.2018	146,69	-	146,69	woda-kan
5.	12/2018/B	17.01.2018	6300	-	6300	Olej opałowy
6.	47/2018/B	23.02.2018	6000	-	6000	Olej opałowy
7.	00/4868/2018	20.02.2018	557,78	-	557,78	woda-kan
8.	430225656	2.02.2018	2.733,37	-	2.733,37	Przeгляд EPA LV 98
9	FV/2018/1/2	27.01.2018	3400	-	3400	catering walne zgrupowanie obsługa
10	FS RZG/18/01/0085	24.01.2018	656,39	-	656,39	Umundurowanie
11	042/2018	22.01.2018	3000	-	3000	Helm bojowy
12	3092K1/4225/18	28.02.2018	159,39	-	159,39	Paliwo sprzęt silnikowy inny
13	2599K3/4225/18	9.04.2018	566,4	-	566,4	Paliwo EPA LV 98
14	6091K2/4225/18	15.04.2018	285,6	-	285,6	Paliwo EPA 36C3
15	7136K2/4225/18	30.04.2018	183,24	-	183,24	Paliwo sprzęt silnikowy inny
16	385/2018	15.03.2018	1500	-	1500	Usługi rachunkowe
17	68/3	15.03.2018	600	-	600	Badania kierowców
18	7135K2/4225/18	30.04.2018	396	-	396	Paliwo EPA LV 98
19	8723K2/4225/18	26.05.2018	262	-	262	Paliwo EPA 36C3
20	00/13494/2018	21.05.2018	93,98	-	93,98	Woda-kan
21	43/2018	13.06.2018	2214	-	2214	Wykonanie i montaż drzwi
22	40/2018	11.06.2018	2214	-	2214	Wykonanie i montaż drzwi
23	FA/114/2018	19.06.2018	996,3	-	996,3	Pomiar instalacji elektrycznej w budynku OSP
24	30/285/99/300052268/99R/2018	29.06.2018	1.745,53	-	1.745,53	PGE - energia elektryczna

25	14758K2/4225/18	28.08.2018	456,72	-	456,72	Paliwo EPA 36C3
26	14604K1/4225/18	28.08.2018	519	-	519	Paliwo EPA LV 98
27	14869K2/4225/18	30.08.2018	77,85	-	77,85	Paliwo EPA P313
28	14868K/2/4225/18	30.08.2018	155,78	-	155,78	Paliwo sprzęt silnikowy inny
29	00/16871/2018	11.07.2018	241,12	-	241,12	Woda-kan
30	18701649	16.07.2018	701,1	-	701,1	Przeгляд aparatów tlenowych i masek
31	KW/68/18	30.07.2018	11040	-	11040	Ekwiwalent pieniężny za udział w działaniach ratowniczych za II kwartał 2018r
32	Fv2060/2018	17.08.2018	956,34	-	956,34	Maszyna do taśmowania węży
33	2596/MAG/2018	13.09.2018	223,34	-	223,34	Elektrody do AED
34	00/22385/2018	31.08.2018	361,67	-	361,67	Woda-kan
35	30/285/100/300052268/100R/2018	31.08.2018	822,43	-	822,43	PGE - energia elektryczna
36	00/25535/2018	19.09.2018	309,34	-	309,34	Woda-kan
37	2585/09/2018/FP3	30.09.2018	285,12	-	285,12	EKO – Region
38	KIL/0011/09/2018	28.09.2018	350	-	350	Akumulator do samochodu nr rej. EPA P 313
39	00/28389/2018	23.10.2018	434,93	-	434,93	Woda-kan
40	FV/SERWIS/2018/10/356	22.10.2018	1599	-	1599	Przeгляdy sprzętu hydraulicznego będącego na wyposażeniu OSP
41	153/2018/B	25.10.2018	4940	-	4940	Olaj opałowy
42	18702704	30.10.2018	811,8	-	811,8	Przeгляд główny aparatów tlenowych i masek
43	FV/2018/11/3	2.11.2018	-	5200	-	Catering
44	FS/RZG/18/10/0155	18.10.2018	-	6570	-	Obuwie
45	00/31321/2018	19.11.2018	173,3	-	173,3	Woda-kan
46	KW/96/18	20.11.2018	3392	-	3392	Ekwiwalent pieniężny za udział w działaniach ratowniczych za miesiąc 10.11.2018r.
47	F/050/11/18	27.11.2018	850	-	850	Serwis, naprawa kotła olejowego
48	214/2018/B	20.12.2018	1980	-	1980	Olaj opałowy
49	22740K1/4225/18	21.12.2018	361,9	-	361,9	Paliwo EPA LV 98
50	22722K2/4225/18	21.12.2018	191,29	-	191,29	Paliwo EPA 36C3
51	22973K1/4225/18	27.12.2018	83,04	-	83,04	Paliwo EPA 36C3

- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia kontrahentów OSP Pabianice w bazie CEIDG.
- Kontrolujący po dokonanej weryfikacji dokumentów księgowych nie stwierdzili błędów w

sumowaniu zestawienia faktur i rachunków.

- Kontrolujący dokonali wrywkowego sprawdzenia płatności za faktury VAT i Rachunki, płatności dokonywano gotówką i przelewem.

W toku czynności kontrolnych Kontrolowany przedłożył Kontrolującym okresowe karty drogowe pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego będącego na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach.

#### ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO

**Tabela nr 2**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/I/2018	01.-02.2018
2.	2/I/2018	01.-02.2018
3.	3/I/2018	01.-02.2018
4.	4/I/2018	01.-02.2018
5.	5/I/2018	01.-02.2018
6.	6/I/2018	01.-02.2018
7.	7/I/2018	01.-02.2018
8.	8/I/2018	01.-02.2018
9	9/I/2018	01.-02.2018
10	10/I/2018	01.-02.2018
11	11/I/2018	01.-02.2018
12	12/I/2018	01.-02.2018
13	13/I/2018	01.-02.2018
14	14/I/2018	01.-02.2018
15	15/I/2018	01.-02.2018
16	16/I/2018	01.-02.2018
17	17/I/2018	01.-02.2018
18	18/I/2018	01.-02.2018
19	19/I/2018	01.-02.2018
20	20/I/2018	01.-02.2018
21	21/I/2018	01.-02.2018
22	22/I/2018	01.-02.2018
23	23/I/2018	01.-02.2018
24	24/I/2018	01.-02.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego

wykazanego w TABELI nr 2 a będącego na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

### ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO

**Tabela nr 3**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/II/2018	03.-04.2018
2.	2/II/2018	03.-04.2018
3.	3/II/2018	03.-04.2018
4.	4/II/2018	03.-04.2018
5.	5/II/2018	03.-04.2018
6.	6/II/2018	03.-04.2018
7.	7/II/2018	03.-04.2018
8.	8/II/2018	03.-04.2018
9	9/II/2018	03.-04.2018
10	10/II/2018	03.-04.2018
11	11/II/2018	03.-04.2018
12	12/II/2018	03.-04.2018
13	13/II/2018	03.-04.2018
14	14/II/2018	03.-04.2018
15	15/II/2018	03.-04.2018
16	16/II/2018	03.-04.2018
17	17/II/2018	03.-04.2018
18	18/II/2018	03.-04.2018
19	19/II/2018	03.-04.2018
20	20/II/2018	03.-04.2018
21	21/II/2018	03.-04.2018

22	22/II/2018	03.-04.2018
23	23/II/2018	03.-04.2018
24	24/II/2018	03.-04.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 3 a będących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

**ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW  
SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO**

**Tabela nr 4**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/III/2018	05.-06.2018
2.	2/III/2018	05.-06.2018
3.	3/III/2018	05.-06.2018
4.	4/III/2018	05.-06.2018
5.	5/III/2018	05.-06.2018
6.	6/III/2018	05.-06.2018
7.	7/III/2018	05.-06.2018
8.	8/III/2018	05.-06.2018
9	9/III/2018	05.-06.2018
10	10/III/2018	05.-06.2018
11	11/III/2018	05.-06.2018
12	12/III/2018	05.-06.2018
13	13/III/2018	05.-06.2018
14	14/III/2018	05.-06.2018
15	15/III/2018	05.-06.2018



16	16/III/2018	05.-06.2018
17	17/III/2018	05.-06.2018
18	18/III/2018	05.-06.2018
19	19/III/2018	05.-06.2018
20	20/III/2018	05.-06.2018
21	21/III/2018	05.-06.2018
22	22/III/2018	05.-06.2018
23	23/III/2018	05.-06.2018
24	24/III/2018	05.-06.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 4 a będących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

#### ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO

**Tabela nr 5**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/IV/2018	7.08.2018
2.	2/IV/2018	7.08.2018
3.	3/IV/2018	7.08.2018
4.	4/IV/2018	7.08.2018
5.	5/IV/2018	7.08.2018
6.	6/IV/2018	7.08.2018
7.	7/IV/2018	7.08.2018
8.	8/IV/2018	7.08.2018
9	9/IV/2018	7.08.2018

10	10/IV/2018	7.08.2018
11	11/IV/2018	7.08.2018
12	12/IV/2018	7.08.2018
13	13/IV/2018	7.08.2018
14	14/IV/2018	7.08.2018
15	15/IV/2018	7.08.2018
16	16/IV/2018	7.08.2018
17	17/IV/2018	7.08.2018
18	18/IV/2018	7.08.2018
19	19/IV/2018	7.08.2018
20	20/IV/2018	7.08.2018
21	21/IV/2018	7.08.2018
22	22/IV/2018	7.08.2018
23	23/IV/2018	7.08.2018
24	24/IV/2018	7.08.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 5 a będących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

**ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW  
SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO**

**Tabela nr 6**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/V/2018	9.10.2018
2.	2/V/2018	9.10.2018
3.	3/V/2018	9.10.2018

4.	4/V/2018	9.10.2018
5.	5/V/2018	9.10.2018
6.	6/V/2018	9.10.2018
7.	7/V/2018	9.10.2018
8.	8/V/2018	9.10.2018
9	9/V/2018	9.10.2018
10	10/V/2018	9.10.2018
11	11/V/2018	9.10.2018
12	12/V/2018	9.10.2018
13	13/V/2018	9.10.2018
14	14/V/2018	9.10.2018
15	15/V/2018	9.10.2018
16	16/V/2018	9.10.2018
17	17/V/2018	9.10.2018
18	18/V/2018	9.10.2018
19	19/V/2018	9.10.2018
20	20IV/2018	9.10.2018
21	21/V/2018	9.10.2018
22	22/V/2018	9.10.2018
23	23/V/2018	9.10.2018
24	24/V/2018	9.10.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 6 a będących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

#### ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW

## SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO

**Tabela nr 7**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	25/V/2018	9.10.2018
2	26/V/2018	9.10.2018

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 7 a niebędących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają brak podstaw do zrefundowania wszystkich ponoszonych wydatków z dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pabianice, za eksploatację i utrzymanie. Powyższe powoduje naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach
- jednocześnie naruszona została dyspozycja § 5 umowy nr ZKIN/1/2018 z dnia 28.03.2018., która została zawarta w Pabianicach pomiędzy: Miastem Pabianice, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic, zwanym w dalszej części umowy Dotującym

a

- Ochotnicza Straż Pożarna w Pabianicach, reprezentowaną przez Prezesa i Skarbnika zwanym w dalszej części umowy Dotowanym

oraz

naruszenie dyspozycji art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późn. zm.),

## ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO

**Tabela nr 8**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	1/VI/2018	11.-12.2018
2.	2/VI/2018	11.-12.2018
3.	3/VI/2018	11.-12.2018
4.	5/VI/2018	11.-12.2018

5.	6/VI/2018	11.-12.2018
6.	7/VI/2018	11.-12.2018
7.	8/VI/2018	11.-12.2018
8.	9/VI/2018	11.-12.2018
9	10/VI/2018	11.-12.2018
10	11/VI/2018	11.-12.2018
11	12/VI/2018	11.-12.2018
12	13/VI/2018	11.-12.2018
13	14/VI/2018	11.-12.2018
14	15/VI/2018	11.-12.2018
15	16/VI/2018	11.-12.2018
16	17/VI/2018	11.-12.2018
17	18/VI/2018	11.-12.2018
18	19/VI/2018	11.-12.2018
19	20/VI/2018	11.-12.2018
20	22/VI/2018	11.-12.2018
21	23/VI/2018	11.-12.2018
22	24/VI/2018	11.-12.2018
23	25/VI/2018	11.-12.2018
24	26/VI/2018	11.-12.2018
25		

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 8 a będących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

**ZESTAWIENIE OKRESOWYCH KART DROGOWYCH POŻARNICZYCH POJAZDÓW  
SAMOCHODOWYCH I INNEGO SPRZĘTU SILNIKOWEGO**

**Tabela nr 9**

L. p	Nr ewidencyjny karty seria – OSP	Okres miesiąc, rok
1.	4/VI/2018	11.-12.2018
2	21/VI/2018	11.-12.2018

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych przez Kontrolowanego Kontrolującym okresowych kart drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego wykazanego w TABELI nr 9 a niebędących na wyposażeniu Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach. Kontrolujący stwierdzają brak podstaw do zrefundowania wszystkich ponoszonych wydatków (kosztów) z dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pabianice, za eksploatację i utrzymanie. Powyższe powoduje naruszenie dyspozycji przepisów zawartych w Zarządzeniach:

- nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.01.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach

i

- nr 18/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 02.02.2018r., zmieniające Zarządzenie nr 11/2018/P Prezydenta Miasta Pabianic z dnia 23.08.2018r., w sprawie zasad zużycia paliwa przez pojazdy i urządzenia eksploatowane w jednostce Ochotniczej Straży Pożarnej w Pabianicach
- jednocześnie naruszona została dyspozycja § 5 umowy nr ZKIN/1/2018 z dnia 28.03.2018., która została zawarta w Pabianicach pomiędzy: Miastem Pabianice, reprezentowanym przez Prezydenta Miasta Pabianic, zwanym w dalszej części umowy Dotującym

a

- Ochotnicza Straż Pożarna w Pabianicach, reprezentowaną przez Prezesa i Skarbnika zwanym w dalszej części umowy Dotowanym

oraz

naruszenie dyspozycji art. 252 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz. U. z 2017r poz. 2077 z późn. zm.),

#### ZASWIADCZENIA O NIEZALEGANIU:

- Naczelnik Urzędu Skarbowego w Pabianicach w dniu 04.09.2019r., wydał zaświadczenie nr 1016-SOB-1.4050.1332.2019 o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzających stan zaległości. Z up. Naczelnika Urzędu Skarbowego w Pabianicach Kierownik Działu zaświadczył, że nie ujawniono zaległości podatkowych oraz nie ujawniono odsetek za zwłokę wnioskodawcy wymienionego w części A według stanu na dzień 31.12.2018r. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.
- Zakład Ubezpieczeń Społecznych w dniu 04.09.2019r., wydał zaświadczenie nr: 530271ZN19/0001423 o niezaleganiu w opłatach składek. Zaświadcza się, że wnioskodawca

nie posiada zaległości według stanu na dzień 04.09.2019. Powyższe zaświadczenie wydane zostało na wniosek płatnika składek.

### **Część – C. Informacje końcowe:**

#### Wnioski

Po przeprowadzonej analizie przedłożonych dokumentów do kontroli przez kontrolowanego kontrolujący stwierdzają nieliczne braki w opisach dokumentów księgowych, kartach drogowych pożarniczych pojazdów samochodowych i innego sprzętu silnikowego. Z uwagi na powyższe Kontrolujący sugerują zwiększenie kontroli nad OSP Pabianice przez Wydział Zarządzania Kryzysowego i Informacji Niejawnych. Wyznaczając osobę koordynującą, która na bieżąco będzie monitorowanie działalności OSP w zakresie wydatków pokrywanych z dotacji udzielonej przez Gminę Miejską Pabianice. Powyższe pozwoli uniknąć naruszenia dyspozycji ustawy z dnia 27.08.2009r., o finansach publicznych (tj. Dz. U. nr 157, poz 1240 ze zm) i innych przepisów prawa.

#### Załączniki:

- załącznik nr 1 upoważnienie nr SPM- I. 0052.1.73. 2019
- załącznik nr 2 upoważnienie nr SPM- I. 0052.1.74. 2019
- załącznik nr 3 umowa nr ZKIN/1/ 2018 z dnia 28.03.2018r.
- załącznik nr 4 rozliczenie udzielonej dotacji celowej z dnia 31.01.2019r.
- załącznik nr 5 pismo OSP Pabianice z dnia 28.10.2018r., data wpływu na sekretariat PMP 29.10.2018r.
- załącznik nr 6 Zaświadczenie o niezaleganiu w opłacaniu składek z dnia 04.09.2019r (ZUS)
- załącznik nr 7 Zaświadczenie o niezaleganiu w podatkach lub stwierdzające stan zaległości z dnia 04.09.2019r (ZAS-W)

#### Informacje końcowe:

Sprawozdanie sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz Sprawozdania otrzymał Kontrolowany (nr 3), drugi egzemplarz otrzymał Prezydent Miasta Pabianic (nr 2).

Kontrolowanemu, który nie zgadza się z ustaleniami protokołu, przysługuje prawo złożenia zastrzeżeń lub wyjaśnień w terminie 7 dni od dnia jego doręczenia z równoczesnym wskazaniem stosownych wniosków dowodowych. W przypadku nie złożenia wyjaśnień lub zastrzeżeń w ww. terminie przyjmuje się że kontrolowany nie kwestionuje ustaleń kontroli.

Na tym Sprawozdanie z kontroli zakończono.

Sprawozdanie zawiera 15 stron zaparafowanych.

Materiał dowodowy jak i załączniki są załączone do egz. nr 1 Sprawozdania.

#### Podpisy

Podpis Kontrolowanego

Podpis Kontrolującego