



WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak

Gorzów Wlkp., dnia 1 lutego 2017 r.

PER-I.801.1.2.2015.AMic

Pan

Lesław Hołownia

Burmistrz

Gminy Skwierzyna

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Gmina Skwierzyna

ul. Rynek 1

67-440 Skwierzyna

2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:

Kontrolę przeprowadzili:

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 255-1/2016 z dnia 21 października 2016 r.

Joanna Wysocka – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 255-2/2016 z dnia 21 października 2016 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

25 października 2016 r.

4. Zakres kontroli:

Prawidłowość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 25 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Klubie Dziecięcym, ul. Mickiewicza 26 w Skwierzynie, wynikających z ustawy z dnia

4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016, poz. 157) oraz na podstawie Umowy Nr 1/2015 zawartej w dniu 27 maja 2015 r.

Kontrola obejmowała okres od 01 stycznia 2015 r. do 31 grudnia 2015 r.

5. Ocena skontrolowanej działalności, ze wskazaniem ustaleń, na których została oparta:

Gmina Skwierzyna w dniu 27 maja 2015 r. zawarła z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 1/2015 w sprawie udzielenia wsparcia finansowego na realizację zadań na rzecz rozwoju i utrzymania infrastruktury opieki nad dziećmi w wieku do lat 3, w zakresie określonym w *Resortowym programie rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Maluch – edycja 2015”*. Przyznana wysokość dotacji wyniosła 97 799,00 zł, co stanowiło 43,64 % wartości kosztorysowej zadania.

Na podstawie złożonych przez Gminę wniosków o wypłatę dotacji Wojewoda Lubuski w 2015 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 91 949,61 zł na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem 25 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Klubie Dziecięcym przy ul. Mickiewicza 26 w Skwierzynie. Wydatki bieżące przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji obejmowały: koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, zakup materiałów i wyposażenia, zakup środków żywnościowych, zakup energii, wody, gazu, wywóz nieczystości oraz zakup usług pozostałych - prowizja za prowadzenie rachunku bankowego. W dniu 1 lutego 2016 r. Gmina dokonała zwrotu środków pobranych w nadmiernej wysokości w kwocie 2 962,08 zł.

Zgodnie z zapisami § 1 ust.1 Umowy kwota dotacji może stanowić maksymalnie 80 % wartości kosztorysowej zadania. W trakcie kontroli na miejscu skontrolowane zostały oryginały faktur, listy płac, noty obciążeniowe oraz wyciągi bankowe przedstawione w wybranych do próby wydatkach poniesionych na funkcjonowanie Klubu Dziecięcego w 2015 r. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Gmina przedłożyła również Rb-28S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Klubu Dziecięcego w Skwierzynie, które jest tożsame z wysokością wydatków przedstawionych w Sprawozdaniu z realizacji zadania. Gmina wydatkowała środki finansowe na realizację zadania w wysokości 203 912,77 zł, z tego z dotacji celowej w wysokości 88 987,53 zł co stanowiło 43,64 % kosztów realizacji zadania. Zespół kontrolny potwierdza, że wydatki wykazane przez Gminę zostały poniesione zgodnie z zasadami: rzetelności, celowości,

gospodarności i legalności. Potwierdzono również, iż kwota dotacji nie przekracza 80 % wartości kosztów realizacji zadania.

Zgodnie z § 4 ust. 3 Gmina zobowiązana była do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Gmina przedstawiła wydruki z sytemu finansowo-księgowego – Wykaz stanów i sald oraz Wykaz obrotów i sald za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. dla jednostki: 13 – Klub Dziecięcy. Na podstawie przedstawionych wydruków, zespół kontrolujący potwierdza, że prowadzona dla zadania ewidencja księgowa pozwala na wyodrębnienie i analizę operacji rachunkowych wykonanych w ramach realizacji zadania.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

1. Wydruki: Wykaz stanów i sald oraz Wykaz obrotów i sald kont księgowych prowadzonych dla Klubu Dziecięcego w Skwierzynie.
2. Oryginały faktur, list płac, not obciążeniowych, wyciągi bankowe.
3. Rb-28S Roczne sprawozdanie z wykonania planu wydatków budżetowych Klubu Dziecięcego z dnia 29.01.2016 r.

Zespół kontrolujący potwierdza prawidłowość wykorzystania przekazanej dotacji celowej oraz zgodność zrealizowanego zadania z Resortowym programem rozwoju instytucji opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 „Małuch – edycja 2015” oraz Umową Nr 1/2015 zawartą w dniu 27 maja 2015 r.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości/uchybień:

Nie stwierdzono.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI
Władysław Dajczak