



**WOJEWODA LUBUSKI**

*Władysław Dajczak*

Gorzów Wlkp., dnia 14 lutego 2017 r.

PER-I.801.1.4.2015.AMic

Pan

*Jacek Wójcicki*

Prezydent Miasta

Gorzów Wlkp.

## **WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

### **1. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:**

Miasto Gorzów Wlkp.

ul. Sikorskiego 3-4

66-400 Gorzów Wlkp.

### **2. Imiona, nazwiska i stanowiska służbowe kontrolerów:**

Kontrolę przeprowadzili:

Anna Michałuszko – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, przewodniczący zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 273-1/2016 z dnia 15 listopada 2016 r.

Aleksandra Wawrzyniak – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 273-2/2016 z dnia 15 listopada 2016 r.

### **3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:**

18 listopada 2016 r.

### **4. Zakres kontroli:**

Prawidłowość wykorzystania przyznanej w 2015 r. dotacji celowej na realizację wydatków związanych z zapewnieniem funkcjonowania 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3

w Żłobku Miejskim nr 3, ul. Słoneczna 10 w Gorzowie Wlkp., 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 3/2015 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:**

Miasto Gorzów Wlkp. w dniu 27 maja 2015 r. zawarło z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 3/2015 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 78.240,00 zł, co stanowiło 42 % wartości kosztorysowej zadania.

Zarządzeniem Nr 184/I/2015 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 22 kwietnia 2015 r. dokonano zwiększenia wydatków budżetowych w kwocie 172.129,00 zł z przeznaczeniem na realizację Resortowego programu „Maluch – edycja 2015” (moduł 2).

Na podstawie złożonego przez Miasto wniosku o wypłatę dotacji Wojewoda Lubuski w 2015 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 71.623,22 zł na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim nr 3, przy ul. Słonecznej 10 w Gorzowie Wlkp. Wydatki bieżące przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji obejmowały: koszty wynagrodzeń wraz z pochodnymi, zakup materiałów i wyposażenia, zakup energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu, wody, ścieków, wywóz odpadów komunalnych, usługi telekomunikacyjne.

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 oraz wyciągi bankowe dotyczące wydatków przedstawionych do refundacji w ramach wniosku o wypłatę dotacji. Przedstawione dokumenty świadczą o faktycznie poniesionych wydatkach na realizację kontrolowanego zadania. Miasto wydatkowało środki finansowe na realizację zadania w wysokości 170.531,51 zł, z tego z dotacji celowej w wysokości 71.623,22 zł co stanowiło 42 % kosztów realizacji zadania. Zespół kontrolujący potwierdza, że wydatki wykazane przez Miasto 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 Miasto zobowiązane było do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji środków finansowych przekazanych na realizację zadania. Miasto przedstawiło wydruki z systemu finansowo-księgowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r. 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. Zarządzenie Nr 184/I/2015 Prezydenta Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 22 kwietnia 2015 r. dotyczące zwiększenia wydatków budżetowych w kwocie 172.129,00 zł z przeznaczeniem na realizację Resortowego programu „Maluch – edycja 2015” (moduł 2).
2. Wydruki z systemu finansowo –księgowego za okres od 01.01.2015 do 31.12.2015 r.
3. Oryginały faktur, list płac, not obciążeniowych, wyciągi bankowe.

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 „Maluch – edycja 2015” oraz Umową Nr 3/2015 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