



WOJEWODA LUBUSKI

PER-I.801.1.42.2016.AMic

Gorzów Wlkp., dnia 12 czerwca 2018 r.

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 61-1/2018 z dnia 22 marca 2018 r.

Magdalena Neumann – inspektor wojewódzki do spraw kontroli, członek zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Nr 61-2/2018 z dnia 22 marca 2018 r.

3. Data rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych:

23 marca 2018 r.

4. Zakres kontroli:

Ocena prawidłowości wykorzystania przyznanej w 2016 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 w Gorzowie Wlkp., ul. Słoneczna 10, wynikających z ustawy z dnia 4 lutego 2011 r. o opiece nad dziećmi w wieku do lat 3 (Dz. U. z 2016 r., poz.157 z późn. zm.) oraz na podstawie Umowy Nr 4/2016 zawartej w dniu 6 maja 2016 r.

Kontrola obejmowała okres od 01 stycznia 2016 r. do 31 grudnia 2016 r.

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

Miasto Gorzów Wlkp. w dniu 6 maja 2016 r. zawarło z Wojewodą Lubuskim Umowę Nr 4/2016 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 2016”*. Przyznana wysokość dotacji wyniosła 49 920,00 zł, co stanowiło 28 % wartości kosztorysowej zadania. Aneksm Nr 1 z dnia 30 listopada 2016 r. zwiększono wartość dotacji celowej z budżetu państwa do wysokości 82 320,00 zł, co stanowiło 45,84% wartości kosztorysowej zadania.

Na podstawie złożonych przez Miasto wniosków o wypłatę dotacji Wojewoda Lubuski w 2016 r. przekazał dotację w łącznej kwocie 82 070,31 zł (w tym w formie zaliczki za grudzień 2016 r. – 3 135,04 zł) na pokrycie wydatków bieżących związanych z funkcjonowaniem 20 miejsc opieki nad dziećmi w wieku do lat 3 w Żłobku Miejskim 3 w Gorzowie Wlkp. Wydatki bieżące przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji obejmowały: wynagrodzenia personelu wraz z pochodnymi, zakup energii elektrycznej, energii cieplnej, gazu, wody, ścieków, wywóz odpadów komunalnych, usługi telekomunikacyjne, zakup zabawek, odzieży roboczej.

W dniu 16 stycznia 2017 r. Miasto rozliczyło pobraną zaliczkę i dokonało zwrotu środków niewykorzystanych w kwocie 89,62 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 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 178 840,97 zł, z tego z dotacji celowej w wysokości 81 980,69 zł co stanowiło 45,84 % kosztów realizacji zadania. Zespół kontrolujący potwierdza, że przedstawione przez Miasto wydatki 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 sytemu finansowo-księgowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r. Wydatki przedstawione we wnioskach o wypłatę dotacji za okres styczeń-listopad zostały zaksięgowane wg montażu

finansowego 28 % - dotacja i 72 % - wkład własny a po podpisaniu Aneksu do Umowy tj. od 30 listopada 2016 r. wydatki zaksięgowano wg montażu finansowego 46% - dotacja i 54% - wkład własny. Po zmianie wartości dofinansowania Miasto dokonało korekty księgowania za okres styczeń-listopad 2016 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.

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono Oświadczenie Dyrektora Żłobka Miejskiego nr 3 w Gorzowie Wlkp. potwierdzające, że utworzone w ramach Programu Maluch 20 miejsc opieki funkcjonowało przez cały 2016 r.

Do kontroli przedłożono następujące dokumenty:

1. Wydruki z systemu finansowo –księgowego za okres od 01.01.2016 do 31.12.2016 r.
2. Oryginały faktur, list płac, not obciążeniowych, wyciągi bankowe.
3. Oświadczenie Dyrektora Żłobka z dnia 20.04.2018 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 „Maluch – edycja 2016” oraz Umową Nr 4/2016 zawartą w dniu 6 maja 2016 r.

6. Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie stwierdzono.

Biorąc powyższe pod uwagę, kontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie.

Od niniejszego wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA LUBUSKI

Władysław Dajczak