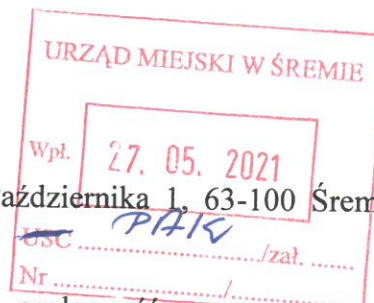


PROTOKÓŁ



kontroli problemowej Gminy Śrem, z siedzibą przy pl. 20 Października 1, 63-100 Śrem, zwanej dalej „Gminą”,

Gmina jest jednostką samorządu terytorialnego, posiadającą osobowość prawną, numer statystyczny REGON: 631258135, NIP 785-16-61-461.

Burmistrzem Gminy od dnia 23 listopada 2018 r. jest pan Adam Lewandowski,

Zastępcą Burmistrza od dnia 1 stycznia 2011 r. jest pan Bartosz Żeleźny,

Skarbnikiem Gminy od dnia 30 listopada 2002 r. jest pani Magdalena Panke.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Departamentu Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego, tj.:

1. Marcin Borkowski – główny specjalista, kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DKO-I.087.100.2021 z dnia 9 kwietnia 2021 roku,
2. Dariusz Jankowski – główny specjalista, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DKO-I.087.99.2021 z dnia 9 kwietnia 2021 roku.

Kontrolę problemową przeprowadzono w dniach od 19.04.2021 r. do 22.04.2021 r., w zakresie wykorzystania środków dotacji, otrzymanych na podstawie umowy nr 12/DS/JST/LA/2020 z dnia 15.07.2020 r. oraz 5/DS/JST/SZATNIA/R/2020 z 15.07.2020 r.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Sprawy formalno – organizacyjne.

Gmina Śrem jest jednostką samorządu terytorialnego, która wykonuje określone ustawami zadania publiczne oraz działa na podstawie:

- Ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm., t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.),
- Uchwały Nr 481/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 18 października 2018 r. w sprawie Statutu gminy Śrem.

a) Statut, cele i zadania Gminy.

Zgodnie ze Statutem wprowadzonym Uchwałą nr 481/XLIX/2018 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 18 października 2018 r., Gmina Śrem jest podstawową jednostką lokalnego samorządu terytorialnego, powołaną do organizacji życia publicznego na swoim terytorium.

Zgodnie z ustawą z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 506 ze zm., t.j. Dz. U. z 2020 r., poz. 713 ze zm.), Gmina wykonuje określone ustawami zadania publiczne związane z zaspokajaniem zbiorowych potrzeb wspólnoty, w tym także w zakresie kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych.

b) osoby odpowiedzialne za realizację i rozliczenie dotowanego zadania.

Zgodnie z wnioskami z dnia:

- 5.02.2020 r. o dofinansowanie zadania w ramach trzeciej edycji Programu „*Szatnia na Medal*”,
- 4.02.2020 r. o dofinansowanie zadania z zakresu infrastruktury sportowej i turystycznej, realizowanego przez samorzady województwa wielkopolskiego,

ogólny nadzór nad realizacją zadania pełnił Burmistrz Gminy Śrem.

Za rozliczenie inwestycji odpowiedzialny był pracownik: Mateusz Barełkowski - inspektor Pionu Rozwoju i Infrastruktury Zespołu Inwestycji i Pozyskiwania Środków Zewnętrznych.

(dowód: s. od 1 do 36)

2. Postanowienia umowy dotacji.

2.1. Zadanie - *Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie.*

Województwo Wielkopolskie (reprezentowane przez pana Krzysztofa Grabowskiego – Wicemarszałka Województwa Wielkopolskiego oraz pana Jacka Bogusławskiego – Członka Zarządu Województwa Wielkopolskiego) zawarło, dniu 15.07.2020 roku z Gminą Śrem (reprezentowaną przez Pana Adama Lewandowskiego – Burmistrza Gminy Śrem) umowę nr 5/DS/JST/SZATNIA/R/2020 o udzieleniu dotacji celowej w wysokości 43.500,00 zł na realizację zadania pod tytułem: „*Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie*”.

W niniejszej umowie strony ustaliły, między innymi, że:

1. kwotę udzielonej dotacji celowej określono w wysokości 43.500,00 zł,
2. w przypadku zmniejszenia kosztów zadania, partycypacja nie może przekroczyć 50% kosztów zadania.
3. Gmina nie może przeznaczyć otrzymanych środków na inny cel niż powyżej określony,
4. terminem zakończenia zadania jest dzień 30 września 2020 r.
5. terminem wykorzystania dotacji jest dzień 7 października 2020 r.
6. dotacja będzie przekazana jednorazowo lub transzami na rachunek bankowy Gminy (...) nie wcześniej niż 3 dni robocze przed upływem terminu płatności przedłożonych

przez Gminę faktur/rachunków od wykonawców/dostawców, po doręczeniu przez Gminę prawidłowo sporządzonego wniosku o wypłatę dotacji.

7. wniosek o wypłatę dotacji musi być złożony co najmniej 10 dni roboczych przed upływem terminu płatności przedłożonych faktur, nie później niż do dnia 23 września 2020 r.
8. kwota dotacji celowej nie może przekroczyć 50% kosztów zadania.
9. po wykonaniu zadania Gminę zobowiązano do umieszczenia w widocznym miejscu logotypu Programu „Szatnia na Medal” oraz informacji w postaci tabliczki w formacie nie mniejszym niż A4, o następującej treści „Projekt dofinansowany ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu „Szatnia na Medal”.

Gmina została zobowiązana do przedłożenia sprawozdania z realizacji zadania pod względem rzeczowo – finansowym z wydatkowania środków w terminie 30 dni, liczonym od dnia, w którym upłynął termin wykorzystania dotacji.

a) zakres zadania objętego dofinansowaniem dotacji.

Przedmiotem umowy dotacji była realizacja zadania pod nazwą: „*Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie*”, określonego szczegółowo we wniosku złożonym do Departamentu Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 5.02.2020 r.

b) termin realizacji zadania oraz termin wykorzystania dotacji.

W umowie strony ustaliły termin zakończenia zadania do dnia 30.09.2020 roku oraz termin wykorzystania dotacji do dnia 7.10.2020 r.

(dowód: s. od 37 do 57)

2.2. Zadanie – Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowie.

Województwo Wielkopolskie (reprezentowane przez pana Krzysztofa Grabowskiego – Wicemarszałka Województwa Wielkopolskiego oraz pana Jacka Bogusławskiego – Członka Zarządu Województwa Wielkopolskiego) zawarło, dnia 15.07.2020 roku z Gminą Śrem (reprezentowaną przez Pana Adama Lewandowskiego – Burmistrza Gminy Śrem) umowę nr 12/DS/JST/LA/2020 o udzieleniu dotacji celowej w wysokości 40.000,00 zł na realizację zadania pod tytułem: „*Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowie*”.

W niniejszej umowie strony ustaliły, między innymi, że:

1. kwotę udzielonej dotacji celowej określono w wysokości 40.000,00 zł,
2. w przypadku zmniejszenia kosztów zadania, partycypacja nie może przekroczyć 50% kosztów zadania.

3. Gmina nie może przeznaczyć otrzymanych środków na inny cel niż powyżej określony,
4. terminem zakończenia zadania jest dzień 31 lipca 2020 r.
5. terminem wykorzystania dotacji jest dzień 7 sierpnia 2020 r.
6. dotacja będzie przekazana jednorazowo lub transzami na rachunek bankowy Gminy (...) nie wcześniej niż 3 dni robocze przed upływem terminu płatności przedłożonych przez Gminę faktur/rachunków od wykonawców/dostawców, po doręczeniu przez Gminę prawidłowo sporządzonego wniosku o wypłatę dotacji.
7. wniosek o wypłatę dotacji musi być złożony co najmniej 10 dni roboczych przed upływem terminu płatności przedłożonych faktur, nie później niż do dnia 24 lipca 2020 r.
8. kwota dotacji celowej nie może przekroczyć 50% kosztów zadania.
9. po wykonaniu zadania Gmina została zobowiązana do umieszczenia w widocznym miejscu herbu Województwa Wielkopolskiego oraz informacji o następującej treści „Projekt współfinansowany przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego”.

Gmina została zobowiązana się do przedłożenia rozliczenia rzeczowo – finansowego z wydatkowania środków w terminie 30 dni, liczonym od dnia, w którym upłynął termin wykorzystania dotacji.

c) zakres zadania objętego dofinansowaniem dotacji.

Przedmiotem umowy dotacji była realizacja zadania pod nazwą: „Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowiu”, określonego szczegółowo we wniosku złożonym do Departamentu Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 5.02.2020 r.

d) termin realizacji zadania oraz termin wykorzystania dotacji.

W umowie strony ustaliły termin zakończenia zadania do dnia 31.07.2020 roku oraz termin wykorzystania dotacji do dnia 7.08.2020 r.

(dowód: s. od 58 do 77)

3. Prawidłowość realizacji umowy przez Gminę.

3.1. Zadanie - Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie.

Załącznikiem do umowy dotacji były, między innymi:

- *Zaktualizowany kosztorys realizacji zadania*, w którym przedstawiono przewidywane źródła finansowania realizacji zadania oraz kalkulację kosztów realizacji zadania publicznego, który przedstawiał się następująco:



4 

| Lp. | Rodzaj wydatków | Koszt całkowity (w zł) | z tego do pokrycia z wnioskowanej dotacji (w zł) | z tego z finansowych środków własnych lub środków z innych źródeł (w zł) |
|-----|---|------------------------|--|--|
| 1. | Remont szatni – roboty rozbiórkowe | 2 005 | 1 002 | 1 003 |
| 2. | Remont szatni – roboty wykończeniowe | 10 875 | 5 437 | 5 438 |
| 3. | Remont szatni – prace elektryczne | 1 994 | 997 | 997 |
| 4. | Remont szatni – roboty rozbiórkowe (pomieszczenie sanitarne) | 13 582 | 6 791 | 6 791 |
| 5. | Remont szatni – roboty wykończeniowe (pomieszczenie sanitarne) | 33 660 | 16 830 | 16 830 |
| 6. | Remont szatni – roboty instalacyjne (pomieszczenie sanitarne i szatnia) | 22 590 | 11 295 | 11 295 |
| 7. | Remont szatni – prace elektryczne (pomieszczenie sanitarne) | 1 994 | 997 | 997 |
| 8. | Tablica informacyjna 800x1200mm z montażem | 1 033 | 151 | 882 |
| | Ogółem | 87 733 | 43 500 | 44 233 |

- *Zaktualizowany harmonogram realizacji zadania, który przedstawiał się następująco:*

| Lp. | Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania | Terminy realizacji poszczególnych działań | Podmiot odpowiedzialny za działania w zakresie realizowanego zadania |
|-----|---|---|--|
| 1. | Wybór wykonawcy | 15.05.-29.05.2020 r. | Urząd Miejski w Śremie |
| 2. | Realizacja zadania | 01.07.-14.08..2020 r. | MAL-BUD Przemysław Birk |
| 3. | Odbiór prac, rozliczenie zadania | 17.08.-30.09.2020 r. | Urząd Miejski w Śremie |

Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że:

- 1) dotację w wysokości 43.500,00 zł Gmina Śrem otrzymała na konto bankowe w dniu 24.08.2020 r.,
 - 2) wykonawcą zadania pt. „*Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie*” było przedsiębiorstwo MAL-BUD Przemysław Birk, Bodzyniewo 6A, 63-100 Śrem. Wykonawca został wybrany w wyniku postępowania przeprowadzonego zgodnie z obowiązującą w UM Śrem procedurą PJ.0142-4 dot. *zamówień na dostawy i usługi o wartości od 10.000 Euro do 30.000 Euro oraz postępowania z zakupami*, wprowadzonej zarządzeniem nr 37/07 Burmistrza Śremu z 25.01.2007 r. w sprawie wprowadzenia procedur według normy ISO 9001:2000. W wyniku analizy dokumentacji źródłowej do ww. postępowania ustalono że:
 - o sporządzono notatkę z dnia 15.05.2020 r. z czynności poprzedzających zamówienie usługi lub dostawy,
 - o w dniu 15.05.2020 r. wysłano zaproszenia do składania ofert do 4 oferentów (procedura wymagała wysłanie min do 2),
 - o sporządzono notatkę z dnia 21.05.2020 r. z czynności wyboru wykonawcy, dokumentując tym samym dokonanie oceny złożonych ofert i wybór na podstawie kryterium ceny wykonawcy usługi,
 - o w dniu 29.05.2020 roku zawarto umowę nr PŚ/U/20/10 z wykonawcą usługi,
- co było zgodne z ww. procedurą.

- 3) w dniu 12.08.2020 r. sporządzono *Protokół ostatecznego odbioru robót inwestycji pn. „Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie”*, w którym stwierdzono m.in., że roboty wykonano w terminie (tj. do dnia 12.08.2020 r.) bez usterek.
- 4) Przed budynkiem szkoły w Dąbrowie umieszczono tablice *„Projekt dofinansowano ze środków Samorząd Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu „Szatnia na Medal”* z logotypem Programu „Szatnia na Medal”.
- 5) Wykonawca robót budowlanych wystawił, w dniu 12.08.2020 roku, fakturę nr 5/8/2020 na kwotę brutto 86.700,00 zł, która została zapłacona 25.08.2020 r. (z tego ze środków pochodzących z dotacji zapłacono 43.349,00 zł).
- 6) Wykonawca tablic wystawił, w dniu 12.08.2020 roku, fakturę nr 655/08/2020 na kwotę brutto 1.045,50 zł, która została zapłacona 25.08.2020 r. (z tego ze środków pochodzących z dotacji zapłacono 151,00 zł).
- 7) Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 87.745,50 zł, w tym ze środków dotacji 43.500,00 zł

Planowane i poniesione nakłady na realizację zadania, usystematyzowane ze względu na źródło finansowania, przedstawiono poniżej:

| | Źródła finansowania zadania publicznego | planowane nakłady | | poniesione wydatki | |
|----|---|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | kwota | Udział | kwota | udział |
| | | (w zł) | % | (w zł) | % |
| A. | Środki własne | 44 233,00 | 50,42 | 44 246,50 | 50,43 |
| B. | Dotacje | 43 500,00 | 49,58 | 43 500,00 | 49,57 |
| | w tym z budżetu Województwa Wielkopolskiego | 43 500,00 | 49,58 | 43 500,00 | 49,57 |
| | z innych źródeł , z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - publiczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - niepubliczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 87 733 | 100,00 | 87 746,50 | 100,00 |

Skontrolowano dwa dowody księgowe opisane w pkt 5 i 6, na podstawie których Gmina wydatkowała środki finansowe na realizację dotowanego przez UMWW zadania i ustalono, że:

- spełniały one wymogi określone w art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.),
- były sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a fakt tej kontroli został potwierdzony podpisem upoważnionej do tych czynności osoby,

- zawierały zapisy informujące o źródle i kwocie sfinansowania wydatku (w tym z dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego),
- zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnioną osobę,
- zostały zadekretowane zgodnie z obowiązującym w Gminie planem kont,
- zostały ujęte w ewidencji księgowej na koncie określonym w dekretacji,
- zawierały zapisy dotyczące zastosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019 ze zm.).

Zobowiązania wynikające z ww. dowodów księgowych Gmina zapłaciła terminowo i w kwocie określonej na dowodzie.

Badania kontrolne wykazały, że Gmina:

- wykorzystwała dotację w całości i na cel określony w umowie,
- wydatkowała środki dotacji zgodnie z terminem jej wykorzystania określonym w umowie, tj. do 7.10.2020 r.,
- procentowy udział dotacji z UMWW w całkowitych kosztach zadania publicznego wyniósł 49,57%, co było zgodne z § 4 ust. 1 umowy dotacji.

(dowód: s. od 78 do 137)

3.2. Zadanie - Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowie.

Załącznikiem do umowy dotacji były, między innymi:

- *Zaktualizowany kosztorys realizacji zadania*, w którym przedstawiono przewidywane źródła finansowania realizacji zadania oraz kalkulację kosztów realizacji zadania publicznego, który przedstawiał się następująco:

| Lp. | Rodzaj wydatków | Koszt całkowity (w zł) | z tego do pokrycia z wnioskowanej dotacji (w zł) | z tego z finansowych środków własnych lub środków z innych źródeł (w zł) |
|-----|--|------------------------|--|--|
| 1. | Roboty ziemne | 3 615 | 1 807 | 1 808 |
| 2. | Budowa bieżni | 75 605 | 37 802 | 37 803 |
| 3. | Tablica informacyjna 800x1200mm z montażem | 1 033 | 392 | 642 |
| | Ogółem | 80 253,00 | 40 000 | 40 253 |

- *Zaktualizowany harmonogram realizacji zadania*, który przedstawiał się następująco:

| Lp. | Poszczególne działania w zakresie realizowanego zadania | Terminy realizacji poszczególnych działań | Podmiot odpowiedzialny za działania w zakresie realizowanego zadania |
|-----|---|---|--|
| 1. | Wszczęcie postępowania przetargowego | 12.03.2020 r. | Urząd Miejski w Śremie |
| 2. | Rozstrzygnięcie postępowania przetargowego i podpisanie umowy | 14.04.-21.04.2020 r. | Urząd Miejski w Śremie |
| 3. | Realizacja zadania | 21.04.-03.07..2020 r. | Sport Plus Wojciech Gregorczyk |
| 4. | Odbiór prac, rozliczenie zadania | 06.07.-31.07.2020 r. | Urząd Miejski w Śremie |

Na podstawie dokumentacji źródłowej ustalono, że:

- 1) dotację w wysokości 40.000,00 zł Gmina Śrem otrzymała na konto bankowe w dniu 28.07.2020 r.,
- 2) wykonawcą zadania pt. „Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowiu” było przedsiębiorstwo SPORT PLUS Wojciech Gregorczyk, Sępno 4A, 62-090 Sępno. Wykonawca został wybrany w wyniku przeprowadzenia postępowania przetargowego w trybie określonym w art. 39 ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. Prawo zamówień publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 1843 ze zm.).
- 3) w dniu 17.07.2020 r. sporządzono *Protokół ostatecznego odbioru robót inwestycji pn. „Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowiu”*, w którym stwierdzono m.in., że roboty wykonano w terminie (tj. do dnia 3.07.2020 r.) bez usterek.
- 4) na terenie SP w Nochowiu, przy bieżni, umieszczono tablicę „Projekt współfinansowany przez Samorząd Województwa Wielkopolskiego” oraz herb Województwa Wielkopolskiego.
- 5) Wykonawca robót budowlanych wystawił, w dniu 17.07.2020 roku, fakturę nr 0009/07/2020 na kwotę brutto 79.220,18 zł, która została zapłacona 29.07.2020 r. (z tego ze środków pochodzących z dotacji zapłacono 39.609,00 zł).
- 6) Wykonawca tablic wystawił, w dniu 17.07.2020 roku, fakturę nr 589/07/2020 na kwotę brutto 1.033,20 zł, która została zapłacona 29.07.2020 r. (z tego ze środków pochodzących z dotacji zapłacono 391,00 zł).
- 7) Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 80.253,38 zł, w tym ze środków dotacji 40.000,00 zł.

Planowane i poniesione nakłady na realizację zadania, usystematyzowane ze względu na źródło finansowania, przedstawiono poniżej:

| | Źródła finansowania zadania publicznego | planowane nakłady | | poniesione wydatki | |
|----|---|-------------------|---------------|--------------------|---------------|
| | | kwota (w zł) | udział % | kwota (w zł) | udział % |
| A. | Środki własne | 40 253,00 | 50,20 | 40 253,38 | 50,20 |
| B. | Dotacje | 40 000,00 | 49,80 | 40 000,00 | 49,80 |
| | w tym z budżetu Województwa Wielkopolskiego | 40 000,00 | 49,80 | 40 000,00 | 49,80 |
| | z innych źródeł, z tego: | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - publiczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | - niepubliczne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C. | Inne | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| | Razem | 80 253,00 | 100,00 | 80 253,38 | 100,00 |

Skontrolowano dwa dowody księgowo opisane w pkt 5 i 6, na podstawie których Gmina wydatkowała środki finansowe na realizację dotowanego przez UMWW zadania i ustalono, że:

- spełniały one wymogi określone w art. 21 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz. 351 ze zm.),
- były sprawdzone pod względem merytorycznym oraz formalnym i rachunkowym, a fakt tej kontroli został potwierdzony podpisem upoważnionej do tych czynności osoby,
- zawierały zapisy informujące o źródle i kwocie sfinansowania wydatku (w tym z dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego),
- zostały zatwierdzone do wypłaty przez upoważnioną osobę,
- zostały zadekretowane zgodnie z obowiązującym w Gminie planem kont,
- zostały ujęte w ewidencji księgowej na koncie określonym w dekretacji,
- zawierały zapisy dotyczące zastosowania przepisów ustawy Prawo Zamówień Publicznych (Dz. U. z 2019 r., poz. 2019 ze zm.).

Zobowiązania wynikające z ww. dowodów księgowych Gmina zapłaciła terminowo i w kwocie określonej na dowodzie.

Badania kontrolne wykazały, że Gmina:

- wykorzystwała dotację w całości i na cel określony w umowie,
- wydatkowała środki dotacji zgodnie z terminem jej wykorzystania określonym w umowie, tj. do 7.08.2020 r.,
- procentowy udział dotacji z UMWW w całkowitych kosztach zadania publicznego wyniósł 49,80%, co było zgodne z § 4 ust. 1 umowy dotacji.

(dowód: s. od 138 do 178)

4. Ewidencja dochodów i wydatków z dotacji w księgach rachunkowych.

4.1. Zadanie - *Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie*

Uchwałą Nr 179/XVI/2020 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 28 maja 2020 r. dokonano określenia wysokości wydatków przeznaczonych na remonty (w tym szatni SP w Dąbrowie - Dział 801, Rozdział 80195, paragraf 4270). Kwota zabezpieczona przez Gminę Śrem na przedmiotową inwestycję wyniosła 88.000,00 zł.

Dokumentacja finansowo-księgowa, dotycząca realizacji przedmiotowego zadania znajdowała się w Urzędzie Miejskim w Śremie i operacje związane z realizacją przedmiotowego zadania publicznego zaewidencjonowane były w księgach rachunkowych Gminy.

Na podstawie dokumentacji źródłowej stwierdzono, że:



- sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwił identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a w szczególności środków pochodzących z dotacji oraz celu na jaki zostały wykorzystane,
- przedmiotowa dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego przekazana w łącznej kwocie 43.500,00 zł i została zaewidencjonowana po stronie dochodów Gminy w następującej klasyfikacji: Dział 801, Rozdział 80195, paragraf 2710 – dotacja celowa na pomoc finansową udzielaną między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących.
- wszystkie wydatki z tytułu realizacji umowy dotacji zostały zaewidencjonowane na koncie Dział 801, Rozdział 80195, paragraf 4270 - zakup usług remontowych.

4.2. Zadanie - Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowie.

Uchwałą Nr 131/XII/2019 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 19 grudnia 2019 r. dokonano określenia wysokości wydatków przeznaczonych na budowę bieżni lekkoatletycznej – Dział 801, Rozdział 801195, paragraf 6050). Kwota zabezpieczona przez Gminę Śrem na przedmiotową inwestycję wyniosła 115.000,00 zł.

Dokumentacja finansowo-księgowa, dotycząca realizacji przedmiotowego zadania znajdowała się w Urzędzie Miejskim w Śremie i operacje związane z realizacją przedmiotowego zadania publicznego zaewidencjonowane były w księgach rachunkowych Gminy.

Na podstawie dokumentacji źródłowej stwierdzono, że:

- sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwił identyfikację poszczególnych operacji księgowych, a w szczególności środków pochodzących z dotacji oraz celu na jaki zostały wykorzystane,
- przedmiotowa dotacja z budżetu Województwa Wielkopolskiego przekazana w łącznej kwocie 40.000,00 zł i została zaewidencjonowana po stronie dochodów Gminy w następującej klasyfikacji: Dział 926, Rozdział 92601, paragraf 6300 – dotacja celowa otrzymana z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań inwestycyjnych i zakupów inwestycyjnych,
- wszystkie wydatki z tytułu realizacji umowy dotacji zostały zaewidencjonowane na koncie Dział 801, Rozdział 80195, paragraf 6050 - wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych.

(dowód: s. od 179 do 194)

5. Terminowość i rzetelność sporządzenia przez Gminę sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

5.1. Zadanie - Remont ogólnodostępnej szatni w Szkole Podstawowej w Dąbrowie

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania Gmina przekazała do Departamentu Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 7.10.2020 r., tj. w terminie określonym w § 7 ust 1 umowy nr 5/DS/JST/SZATNIA/R/2020 z 15 lipca 2020 r.

Do *Sprawozdania* załączono:

- kserokopię faktury nr 5/8/2020 z dnia 12.08.2020 r. na kwotę 86.700,00 zł,
- kserokopię faktury nr 655/08/2020 z dnia 12.08.2020 r. na kwotę 1.045,50 zł,
- wyciągi bankowe z 25.08.2020 r.,
- umowę nr PS/U/20/10 z wykonawcą prac,
- protokół odbioru - końcowy z dnia 12.08.2020 r.,
- zdjęcia z realizacji zadania.

Dane przedstawione w *Sprawozdaniu finansowym z wykonania zadania* były zgodne z dokumentacją źródłową oraz zapisami w ewidencji księgowej Gminy.

5.2. Zadanie - Budowa bieżni lekkoatletycznej przy SP w Nochowiu.

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania Gmina przekazała do Departamentu Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w dniu 11.08.2020 r., tj. w terminie określonym w § 7 ust 1 umowy nr 12/DS/JST/LA/2020 z 15 lipca 2020 r.

Do *Sprawozdania* załączono:

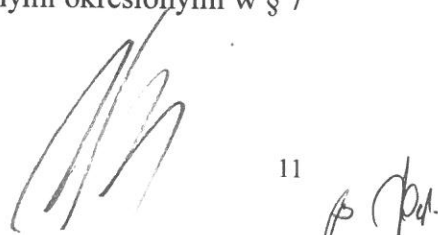
- kserokopię faktury 0009/07/2020 z dnia 17.07.2020 r. na kwotę 79.220,18 zł,
- kserokopię faktury nr 589/07/2020 z dnia 17.07.2020 r. na kwotę 1.033,20 zł,
- wyciągi bankowe z 29.07.2020 r.,
- umowę PS/U/20/6 wraz z aneksem nr 1 z wykonawcą prac,
- protokół odbioru - końcowy z dnia 17.08.2020 r.,
- zdjęcia z realizacji zadania.

Dane przedstawione w *Sprawozdaniu finansowym z wykonania zadania* były zgodne z dokumentacją źródłową oraz zapisami w ewidencji księgowej Gminy.

(dowód: s. od 195 do 223)

Reasumując:

- sprawozdania finansowe z wykonania zadania zostały złożone w terminie wyznaczonym w § 7 zawartych umów,
- faktury dot. realizacji zadań zostały opisane, zgodnie z wytycznymi określonymi w § 7 zawartych umów,



- środki pochodzące z dotacji zostały wydatkowane w terminach wskazanych w § 2 zawartych umów,
- Gmina Śrem zrealizowała wynikające z umów obowiązki informacyjne,
- całe kwoty przyznanych dotacji Gmina Śrem wykorzystywała, na wskazane w umowach cele,
- Wydatki przedstawione w sprawozdaniach zostały poniesione zgodnie z warunkami zawartymi w umowach oraz zaktualizowanych kosztorysach.

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

Kontrolujący poinformował pana Adama Lewandowskiego – Burmistrza Gminy Śrem o przysługującym mu prawie:

- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli (a przed jego podpisaniem), pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli (§ 36 ust. 1 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 r. ze zm.),
- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli, z własnej inicjatywy dodatkowych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w protokole (§ 36 ust. 8 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnego uzasadnienia tej odmowy. W przypadku złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin 5 dni roboczych do złożenia odmowy podpisania protokołu liczy się od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego dotyczącego rozpatrzenia zastrzeżeń (§ 35 ust. 1 i 2 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli).

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono kierownikowi jednostki kontrolowanej w dniu

W przypadku nieskorzystania z prawa do odmowy podpisania protokołu lub prawa do wniesienia zastrzeżeń, protokół należy podpisać (zaleca się również zparafowanie każdej jego strony), opatrzyć datą, a następnie przekazać kontrolującemu podpisany egzemplarz

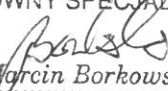
protokołu w terminie 10 dni roboczych od daty jego otrzymania (§ 33 ust. 1 przywołanego wyżej Regulaminu Kontroli).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli jednostki pod poz. 3/2021.


kontrolujący:

GLÓWNY SPECJALISTA

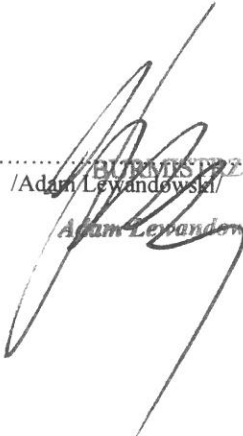
Forman, dn. 27.04.2021r.
.....
/miejsowość, data/



.....
/Marcin Borkowski – główny specjalista/

GLÓWNY SPECJALISTA


.....
/Dariusz Jankowski – główny specjalista/

Burmistrz Śremu


.....
/Adam Lewandowski/

 25.05.21
.....
/miejsowość, data/

Pokwitowanie odbioru protokołu kontroli:

.....
/data, imię i nazwisko, stanowisko/

