

PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Gminy Śrem, z siedzibą Urzędu Miejskiego w Śremie, ul. Pl. 20 października 1, 63-100 Śrem, numer NIP: 785-16-61-461, Regon: 631258135 zwanej dalej „Gminą”.

Burmistrzem Śremu, wybranym w wyborach, które odbyły się w dniu 4 listopada 2018 roku jest pan Adam Lewnadowski.

Skarbnikiem jest pan Krzysztof Lewandowski, powołany *Uchwałą nr 346/XXXI/2021 Rady Miejskiej w Śremie* z dnia 28 października 2021 r. w sprawie powołania Skarbnika Gminy Śrem. W badanym okresie czasu funkcję Skarbnika pełniła również pani Magdalena Panke.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, na podstawie upoważnień Marszałka Województwa Wielkopolskiego: Nr DKO-I.087.843.2023 i Nr DKO-I.087.844.2023 z dnia 27 listopada 2023 r., tj.:

- Tomasz Wojciech – główny specjalista, kierownik zespołu kontrolnego,
- Delfina Okoniewska – pomoc administracyjna, członek zespołu kontrolnego.

Kontrolę przeprowadzono w dniu 30 listopada 2023 r.

Kontrolę problemową przeprowadzono w zakresie prawidłowości wykorzystania środków dotacji celowej otrzymanej na realizację zadania objętego umową nr DR 83/2021 z dnia 22 lipca 2021 roku.

Czynności kontrolne wykonywane były w obecności pana Roberta Mielcarka – Naczelnika Pionu Rolnictwa i Gospodarki Komunalnej w Urzędzie Miejskim w Śremie.

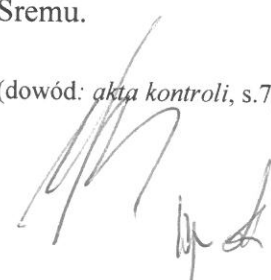
(dowód: akta kontroli, s.1-11)

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Sprawy formalno-organizacyjne

Osobą odpowiedzialną za realizację i rozliczenie zadania pn. „Rozbudowa placu zabaw szansą na aktywność, integrację i zabawę” był pan Adam Lewandowski – Burmistrz Śremu.

(dowód: akta kontroli, s.7)



2. Postanowienia Umowy i ich realizacja

Na podstawie:

- ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U.2021, poz. 305),
- Uchwały nr XXXII/583/21 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 21 czerwca 2021 r. w sprawie: wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach XI edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”,
- regulaminu konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, stanowiącego załącznik do uchwały nr 3146/2021 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 14 stycznia 2021 r.,

w dniu 22 lipca 2021 r. została zawarta umowa nr DR 83/2021, zwana dalej „Umową”, pomiędzy Województwem Wielkopolskim, w imieniu, którego działał:

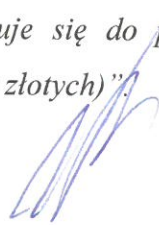
- Krzysztof Grabowski – Wicemarszałek Województwa Wielkopolskiego

zwanym dalej „Dotującym”,

a Gminą Śrem (...) reprezentowaną przez Adama Lewandowskiego - Burmistrza,

zwaną dalej „Dotowanym”.

W umowie zapisano m.in.:

- w § 1 ust.1 - „*Przedmiotem umowy jest udzielenie z budżetu Województwa Wielkopolskiego pomocy finansowej w formie dotacji celowej z przeznaczeniem na współfinansowanie projektu pn. „Rozbudowa placu zabaw szansą na aktywność, integrację i zabawę”, zgodnie z Uchwałą nr XXXII/583/21 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 21 czerwca 2021 r. w sprawie: wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego oraz zawarcia w tej sprawie umów pomiędzy Województwem Wielkopolskim a jednostkami samorządu terytorialnego w ramach XI edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.*
- w § 3 ust. 1 – „*Dotujący na współfinansowanie projektu zobowiązuje się do przekazania Dotowanemu dotacji celowej w kwocie 30 000 zł (słownie: trzydzieści tysięcy złotych)”.
*

- w § 3 ust. 2 – „Kwota dotacji celowej(...) nie może przekroczyć 70% kosztów kwalifikowalnych projektu (...)”.
- w § 3 ust. 3 – „Dotowany w ramach realizacji projektu zobowiązany jest zapewnić wkład własny na pokrycie wydatków związanych z jego wykonaniem w wysokości nie mniejszej niż 30 % kosztów kwalifikowalnych projektu”.
- w § 3 ust. 4 – „Środki finansowe w wysokości określonej w § 3 ust.1 umowy zostaną przekazane na rachunek bankowy Dotowanego w (...) w terminie 30 dni kalendarzowych, licząc od dnia zawarcia niniejszej umowy”.
- w § 5 ust. 1 – „Podstawą rozliczenia przekazanej dotacji celowej jest Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania, sporządzone w terminie określonym w § 2 ust. 3 niniejszej umowy”.
- w § 9 ust. 1 – „Dotacja celowa niewykorzystana w terminie wskazanym w §2 ust. 2 umowy, wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości, podlega zwrotowi wraz z odsetkami liczonymi jak dla zaległości podatkowych w terminach i na zasadach określonych w art. 251 ust. 3 i 5 oraz art. 252 ust. 2 i 6 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych”.

(dowód: akta kontroli, s.20-27)

2.1. Zakres zadań objętych finansowaniem dotacji

Zgodnie z umową dotacja celowa przeznaczona była na współfinansowanie realizacji zadania pn. „Rozbudowa placu zabaw szansą na aktywność, integrację i zabawę”, które w ramach złożonego w dniu 25 lutego 2021 r. do Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego *Wniosku o dofinansowanie projektu*, w ramach XI edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”, obejmowało m.in. zagospodarowanie przestrzeni publicznej w centrum miejscowości Niesłabin. W ramach zrealizowanego zadania rozbudowano plac zabaw, usytuowany na placu rekreacyjnym w pobliżu świetlicy wiejskiej. Zostały zamontowane urządzenia zabawowe (urządzenie Meli, zjazd linowy, urządzenia muzyczne: tuby clappo i marimba). Dokonano również zakupów wyposażenia do świetlicy wiejskiej (szafki kuchenne, zmywarka, zlewozmywak oraz bateria zlewozmywakowa).

Termin wykonania prac oraz zakończenia realizacji projektu określono w umowie do dnia 15 listopada 2021 r.

(dowód: akta kontroli, s.12-20,27,55)

2.2. Realizacja umowy w zakresie:

a) zgodności wykonanych zadań z zakresem określonym w umowie,

5 sierpnia 2021 r. z Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego na realizację zadania pn. „Rozbudowa placu zabaw szansą na aktywność, integrację i zabawę” Gmina Śrem otrzymała środki dotacji celowej w kwocie 30 000 zł. Na podstawie analizy dokumentacji źródłowej ustalono, że Gmina wykorzystwała środki dotacji celowej zgodnie z zakresem działań określonym dla tego zadania.

Gmina dopełniła wynikający z umowy obowiązek poinformowania o fakcie dofinansowania przedsięwzięcia za pomocą prowadzonej przez siebie strony internetowej.

(dowód: akta kontroli, s.28,65-68)

b) prawidłowego i zgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji,

Całkowity koszt zadania (wydatki kwalifikowalne) wyniósł 55 852,72 zł,

w tym:

- 30 000,00 zł - wykorzystana dotacja celowa z budżetu Województwa Wielkopolskiego,
- 25 852,72 zł – środki w ramach funduszu sołectkiego.

Środki otrzymanej dotacji w wysokości 30 000,00 zł wykorzystano w całości na realizację zadania i zapłatę w części za:

- Fakturę nr 21-FVS/0278, wystawioną w dniu 05.11.2021 r. przez: Grupa – Hydro Sp. z o.o. Sp. k., ul. Farbiarska 28, 62-050 Mosina, na kwotę brutto: 42 853,20 zł (w tym z dotacji: 30 000,00 zł), za rozbudowę placu zabaw.

Pozostałe koszty poniesione w ramach zrealizowanego zadania dokumentują:

- Faktura VAT 264/2021, wystawiona w dniu 06.10.2021 r. przez: FENIX s.c., ul. Sikorskiego 35, 63-100 Śrem, na kwotę brutto: 2 767,00 zł, za zakup zmywarki, zlewu oraz baterii,
- Faktura VAT nr 74/2021, wystawiona w dniu 25.10.2021 r. przez: MEBLOSTYL Marek Snuszka, ul. Polna 7, 63-100 Śrem, na kwotę brutto: 10 232,52 zł, za zakup szafek kuchennych.



4

Niekwalifikowalne koszty przedsięwzięcia wyniosły 12 410,00 zł i dotyczyły pracy mieszkańców, z wykorzystaniem sprzętu przy m.in. montażu zestawów urządzeń zabawowych, nasadzeniach zieleni, montażu wyposażenia w świetlicy, wykonaniu cokołu dla figury św. Floriana oraz uprzątnięciu terenu.

(dowód: akta kontroli, s.18,32-38,56-59)

c) terminowego wykonania i rozliczenia zadania,

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji zadania oraz dokonanych w trakcie kontroli oględzin inwestycji ustalono, że:

- zadanie zrealizowano terminowo,
- środki dotacji wydatkowano w terminie określonym umową,
- zadanie rozliczono terminowo (zgodnie z umową).

d) prawidłowości i terminowości zwrotu dotacji w przypadku jej niewykorzystania w całości lub niezgodnie z przeznaczeniem.

Gmina Śrem wykorzystwała środki dotacji celowej zgodnie z przeznaczeniem w terminie określonym w umowie.

3. Ewidencja dochodów i wydatków z dotacji w księgach rachunkowych Urzędu

3.1. Ewidencja dotacji według postanowień umowy i przyjętych w Urzędzie zasad (polityki) rachunkowości

W wyniku analizy zapisów w ewidencji księgowej za 2021 r. stwierdzono, że operacje księgowe dochodów i wydatków dotyczących badanej dotacji, ewidencjonowano zgodnie z przyjętym zakładowym planem kont (*Zarządzenie nr 2/2020 Kierownika Urzędu z dnia 2 stycznia 2020 roku w sprawie dokumentacji opisującej zasady rachunkowości przyjęte w Urzędzie Miejskim w Śremie*) z zachowaniem ustawy o rachunkowości i zgodnie z treścią operacji.

(dowód: akta kontroli, s.39-52)

Gmina przyjęła zakupione i zamontowane w ramach zrealizowanego zadania urządzenia zabawowe do ewidencji ilościowo – wartościowej, wystawiając kartę przyjęcia środka trwałego OT z dnia 17.11.2021 r. o całkowitej wartości z rozliczenia 42 853,20 zł.

(dowód: akta kontroli, s.45-47)

4. Terminowość i rzetelność sprawozdania z wykonania zadania objętego dotacją

Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania Gmina sporządziła i przedłożyła do Departamentu Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu terminowo, tj. w dniu 25 listopada 2021 r. Zapisy §2 ust. 3 umowy stanowią: „Dotowany zobowiązany jest przedłożyć Dotującemu Sprawozdanie finansowe z wykonania zadania najpóźniej do 29 listopada 2021 r. Niezłożenie sprawozdania w terminie może wykluczyć Dotowanego z udziału w kolejnej edycji konkursu „Pięknieje wielkopolska wieś”.

Pismem z dnia 24 stycznia 2022 r. Departament Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu poinformował Gminę Śrem o przyjęciu i sprawdzeniu pod względem merytorycznym i rachunkowym *Sprawozdania finansowego z wykonania zadania.*

(dowód: akta kontroli, s.63,69-74)

5. Oględziny inwestycji

W wyniku dokonanych w toku kontroli oględzin zrealizowanej inwestycji stwierdzono, że zakres prac określony w *Zestawieniu rzeczowo – finansowym* projektu został wykonany.

Zakres prac obejmował zagospodarowanie przestrzeni publicznej w centrum miejscowości Niesłabin. W ramach zrealizowanego zadania rozbudowano plac zabaw, usytuowany na placu rekreacyjnym w pobliżu świetlicy wiejskiej. Zostały zamontowane urządzenia zabawowe (urządzenie Meli, zjazd linowy, urządzenia muzyczne: tuby clappo i marimba). Dokonano również zakupów wyposażenia do świetlicy wiejskiej (szafki kuchenne, zmywarka, zlewozmywak oraz bateria zlewozmywakowa).

Wkład własny mieszkańców w realizację projektu polegał na pracy z wykorzystaniem sprzętu przy m.in. montażu zestawów urządzeń zabawowych, nasadzeniach zieleni, montażu wyposażenia w świetlicy, wykonaniu cokołu dla figury św. Floriana oraz uprzątnięciu terenu.

Wkład własny mieszkańców w związku z realizacją projektu wyniósł ogółem 12 410,00 zł.

Wartość wkładu własnego obliczona została na podstawie oświadczeń wolontariuszy zawartych w protokole z wykonania wkładu własnego mieszkańców. Wartości przedstawione w protokole są spójne z wartością przedstawioną w *Oświadczeniu w sprawie wkładu własnego mieszkańców* z dnia 24 listopada 2021 r.



6



W miejscu realizacji zadania Gmina zamieściła tablicę informacyjną, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o udzielenie pomocy finansowej.

(dowód: *akta kontroli*, s.63,69-74)

W wyniku przeprowadzonej kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości lub uchybień.

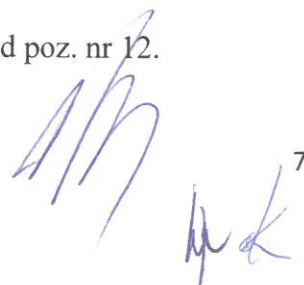
Kontrolujący poinformował pana Adama Lewandowskiego – Burmistrza Śremu o przysługującym prawie:

- 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.)*,
- 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 (*§6 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/osobie upoważnionej w dniu *07.12.2023 r.*

W przypadku nieskorzystania z prawa do odmowy podpisania protokołu lub prawa do wniesienia zastrzeżeń, protokół należy podpisać (zaleca się również zaparafowanie 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. nr 12.



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature and the initials 'mk' with a small '7' next to it.

Poznań, 4 grudnia 2023 r.

kontrolujący:

GŁÓWNY SPECJALISTA

Tomasz Wojciech

/Tomasz Wojciech/
POMOC ADMINISTRACYJNA

Delfina Okoniewska

/Delfina Okoniewska/

Urząd Miejski w Śremie

Burmistrz

BURMISTRZ

Adam Lewandowski

/Adam Lewandowski/

Śrem

11 GRU. 2023

/miejsowość, data/

mgr Robert Mielcarck

Naczelnik Pionu Rolnictwa
i Gospodarki Komunalnej

Protokół oględzin

Na podstawie § 25 ust. 10 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 roku w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Tomasz Wojciech – główny specjalista w Departamencie Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu oraz Delfina Okoniewska – pomoc administracyjna w Departamencie Rolnictwa i Rozwoju Wsi Urzędu Marszałkowego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu działając w obecności pani Marty Gano-Mańkowskiej – inspektora ds. obsługi sołectw w Urzędzie Miejskim w Śremie, dokonali w dniu 30 listopada 2023 r. w miejscowości Niesłabin, oględzin miejsca realizacji zadania pn. "Rozbudowa placu zabaw szansą na aktywność, integrację i zabawę".

Zakres projektu obejmował rozbudowę placu zabaw, usytuowanego na placu rekreacyjnym w pobliżu świetlicy wiejskiej. Zostały zamontowane urządzenia zabawowe (urządzenie Meli, zjazd linowy, urządzenia muzyczne: tuby clappo i marimba). Dokonano również zakupów wyposażenia do świetlicy wiejskiej (szafki kuchenne, zmywarka, zlewozmywak oraz bateria zlewozmywakowa). Mieszkańcy, w ramach pracy własnej, m.in. zamontowali zestawy urządzeń zabawowych, nasadzili zielen, dokonali montażu wyposażenia w świetlicy, wykonali cokół dla figury św. Floriana oraz uporządkowali teren inwestycji.

W miejscu realizacji zadania Gmina zamieściła tablicę informacyjną, zgodnie z zapisami zawartymi w umowie o udzielenie pomocy finansowej.

W toku oględzin dokonano utrwalenia stanu aktualnego obiektu za pomocą zdjęć, które stanowią załączniki do niniejszego protokołu.

Niesłabin, 30.11.2023 r.

~~mgr Marta Gano-Mańkowska~~

Inspektor

(podpis osoby uczestniczącej w oględzinach)

mgr Robert Mielonick

Naczelnik Pionu Rolnictwa
i Gospodarki Komunalnej

GŁÓWNY SPECJALISTA

Tomasz Wojciech

(podpisy osób kontrolujących)

POMOC ADMINISTRACYJNA

Delfina Okoniewska