

## PROTOKÓŁ

kontroli problemowej Urzędu Miasta i Gminy w Wysokiej

89-320 Wysoka, Plac Powstańców Wielkopolskich 20/21,

Regon: 000531045,

NIP: 764-261-31-56,

zwanego dalej „Urzędem”.

Burmistrzem Miasta i Gminy jest Pan Marek Madej wybrany w bezpośrednich wyborach na Burmistrza w dniu 21 listopada 2010 roku. Skarbnikiem jest Pani Łucja Kośmider, powołana Uchwałą nr II/16/94 z dnia 1 sierpnia 1994 roku.

Kontrolę przeprowadził pracownik Departamentu Sportu i Turystyki Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DKO-I.087.1.386.2012 z dnia 16 października 2012 roku:

- Anna Woźna - główny specjalista.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 18 października 2012 roku do 19 października 2012 roku.

Kontrolę problemową przeprowadzono w zakresie wykorzystania środków dotacji przyznanej Urzędowi umową numer:

- 20/DS./Wa/Orlik/2011 z dnia 15 marca 2011 roku.

Zadanie objęte dofinansowane ze środków Samorządu Województwa objęte zostało kontrolą NIK.

( załącznik nr 1 do niniejszego protokołu –s. 1-2 )

W toku kontroli ustalono, co następuje:

### **1. Sprawy formalno – organizacyjne.**

#### **1.1. Statut , cele i zadania.**

Urząd działa w oparciu o Statut Miasta i Gminy Wysoka wprowadzony Uchwałą nr XIII/91/2004 Rady Miasta i Gminy Wysoka z dnia 23 stycznia 2004 roku. Zgodnie z Ustawą o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku w art.7 określono zadania własne Gminy, które obejmują sprawy kultury fizycznej i turystyki, w tym terenów rekreacyjnych i urządzeń sportowych. Regulamin organizacyjny wprowadzony uchwałą nr XXXV/255/2001 z dnia 18 maja 2011 roku reguluje zakres działania Urzędu, do którego należy m.in. zapewnienie

warunków należytego wykonywania spoczywających na Urzędzie zadań określonych Ustawami:

1. zadań własnych,
2. zadań zleconych,
3. zadań wykonywanych na podstawie porozumień z organami administracji rządowej,
4. zadań publicznych powierzonych gminie w drodze porozumień.

### **1.2. Upoważnienia do reprezentowania Urzędu na zewnątrz.**

Zgodnie z zapisem art. 46 Ustawy o samorządzie gminnym oświadczenie woli w imieniu gminy w zakresie zarządu mieniem składa jednoosobowo Burmistrz albo działający na podstawie jego upoważnienia zastępca Burmistrza samodzielnie albo wraz z inną upoważnioną przez Burmistrza osobą. Jeżeli czynność prawna może spowodować powstanie zobowiązań pieniężnych, do jej skuteczności potrzebna jest kontrasygnata skarbnika gminy (głównego księgowego budżetu) lub osoby przez niego upoważnionej.

### **1.3. Osoby odpowiedzialne za realizację i rozliczenie dotowanego zadania.**

Zgodnie ze złożonym wnioskiem podpisaną umową osobami odpowiedzialnymi za realizację zadań publicznych byli:

- Marek Madej- Burmistrz,
- Lucja Kośmider- Skarbnik.

## **2. Postanowienia umowy dotacji i ich realizacja.**

W 2011 roku Urząd realizował zadanie publiczne finansowane środkami dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego, a mianowicie umowę nr:

- 20/DS/Wa/Orlik/2011 z dnia 15 marca 2011 roku na „Budowę kompleksu sportowego w ramach programu „Moje boisko-Orlik 2012” w Wysokiej”

W umowie postanowiono między innymi, że:

- *Przekazujący udzieli Przyjmującemu dotacji celowej w kwocie 33% wysokości kwalifikowanych kosztów zadania, jednak nie większej niż 333 000 zł na dofinansowanie realizacji zadania p.n. „Budowa kompleksu sportowego w ramach programu „Moje boisko-Orlik 2012” w Wysokiej”,*
- *Umowę zawiera się na okres od dnia :  
-zawarcia umowy tj. 15 marca 2011 roku do 31 grudnia 2011 roku,*

- *środki finansowe zostaną przekazane na rachunek bankowy w ciągu 10 dni roboczych od dnia złożenia w Departamencie Sportu i Turystyki wniosku o wypłatę danej transzy wraz z fakturami,*
- *Do zamówień na dostawy oraz usługi budowlane (...) obowiązuje stosowanie przepisów ustawy z dnia 29 stycznia 2004 r. prawo zamówień publicznych,*
- *Przyjmujący przedłoży Przekazującemu rozliczenie rzeczowo – finansowe z wydatkowanych środków (...) w terminie 30 dni, licząc od dnia w którym upłynął termin obowiązywania umowy.*

Środki z dotacji przekazano Urzędowi w terminie wymaganym w umowie.

Przyznane środki wpłynęły na konto Urzędu w dniu 8 września 2011 roku i 23 grudnia 2011 roku.

### **2.1. Zakres zadań objętych finansowaniem dotacji.**

Urząd w 2011 roku zobowiązany był wykorzystać zgodnie ze złożonym wnioskiem i podpisaną umową przyznane środki na realizację zadania p. n.:

- Budowa kompleksu sportowego w ramach programu „Moje boisko-Orlik 2012” w Wysokiej

Zakres rzeczowy:

- budynek sanitarno-szatniowy,
- boisko do piłki nożnej 30 x 62 m,
- boisko wielofunkcyjne z nawierzchnią poliuretanową 19,1 x 32,1
- powierzchnia ciągów komunikacyjnych, oświetlenie, ogrodzenie boisk.

### **2.2. Realizacja umowy**

1. W wyniku analizy dokumentacji źródłowej dotyczącej realizacji zadania ustalono, iż zadanie zrealizowano zgodnie z zakresem określonym w umowie.

2. Realizacja zadania jest merytorycznie udokumentowana, co pozwala na ocenę jego wykonania. W wyniku analizy dokumentacji źródłowej należy stwierdzić, iż dotacje wykorzystano w całości i zgodnie z przeznaczeniem.

3. Zadanie w części dotyczącej dofinansowania ze środków Samorządu Województwa zrealizowano terminowo. Ponadto kontrolą objęto dowody księgowe, na podstawie których rozliczono wydatki związane z realizacją zadań. Stwierdzono, że środki dotacji wykorzystano i wydatkowano w terminie badanej umowy a zadanie zrealizowano na warunkach i w terminach wymaganych umową.

4. Dotacje wykorzystano w całości na cele wskazane w umowie.

### **3. Ewidencja dochodów i wydatków.**

W 2011 roku w Urzędzie obowiązywały zasady rachunkowości wprowadzone Zarządzeniem nr 54/2010 Burmistrza z dnia 16 listopada 2010 roku ze zmianami wprowadzonymi.

W ramach przyjętych zasad wprowadzono m.in.

- założony plan kont,
- wykaz ksiąg rachunkowych,
- opis systemu przetwarzania danych.

Plan kont obejmował m.in:

- wykaz kont księgi głównej,

- wykaz ksiąg pomocniczych oraz powiązanie ich z kontami syntetycznymi.

Księgi rachunkowe Urzędu w 2011 roku prowadzono w formie elektronicznej za pomocą programu komputerowego „Radix”, w sposób przewidziany ustawą z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (nr licencji 24727705814047097530042...).

W toku kontroli badaniem objęto następujące dokumenty księgowe:

- faktury VAT,
- wyciągi bankowe.

Faktury VAT sprawdzono pod względem merytorycznym, formalnym, rachunkowym (fakt dokonania kontroli dowodów księgowych został potwierdzony podpisem osoby upoważnionej do tych czynności), prawidłowo opisano oraz posiadały szczegółowe adnotacje o finansowaniu ze środków pochodzących z dotacji Województwa Wielkopolskiego.

Według przyjętych w Urzędzie zasad rachunkowości (zgodnie z przyjętym planem kont w Urzędzie) ewidencję otrzymanych dotacji celowych w budżecie Urzędu prowadzono na wyodrębnionym koncie księgowym:

- 901-926-92601-6300 *Dochody budżetu* w korespondencji z kontem 133.

3.2. Analiza zapisów w ewidencji księgowej za 2011 r. wykazała, że operacje księgowe wydatków i kosztów w zakresie badanej dotacji ewidencjonowano zgodnie z przyjętym planem kont i zgodnie z treścią operacji gospodarczej objętej fakturą.

W zakresie operacji związanych z ewidencją inwestycji prowadzono ewidencję wydatków na kontach księgowych:

- 130-926-92601-6050-0001 „*Rachunek bieżący jednostek budżetowych*”.

Prowadzona ewidencja księgowa wydatków umożliwiła ustalenie celu na jaki dotacja została wykorzystana.

#### **4. Terminowość i rzetelność sprawozdania z realizacji zadania objętego dotacją.**

Urząd sporządził z realizacji dotowanego zadania jedno sprawozdanie końcowe w 2011 roku o którym mowa w § 7 umowy dotacji. Sprawozdanie wpłynęło do Departamentu Sportu i Turystyki UMWW w dniu 20 stycznia 2012 roku.

Sprawozdanie zostało zaakceptowane przez Departament Sportu i Turystyki.

Dane wykazane w sprawozdaniu odzwierciedlały faktyczny stan wykonania zadania i były zgodne z ewidencją księgową.

#### **5. Nadzór i kontrola nad przebiegiem realizacji zadań objętych dotacją.**

Departament Sportu i Turystyki przeprowadził kontrolę realizacji zadania w dniu 8 sierpnia 2011 roku. Ponadto zasadność wydatkowania środków potwierdzał podpisem na dokumentach księgowych Burmistrz i Skarbnik Wysokiej.

Protokół kontroli w myśl postanowień § 37 Regulaminu Kontroli, zawiera ustalenia kontroli, opisane w sposób uporządkowany, zwięzły i logiczny, ze szczególnym uwzględnieniem wymogów określonych w ust.2 pkt. 2 tego paragrafu.

Integralną część protokołu stanowią niżej wymienione załączniki:

1. Tezy do kontroli s. 1-2,
2. Oględziny obiektu, s.3-6.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu w książce kontroli poz.4/2012 str.8.

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontrolujący informuję Pana Marka Madeja Burmistrza Wysokiej o przysługującym mu prawie:

- złożenia w terminie 14 dni od dnia otrzymania protokołu kontroli, pisemnych umotywowanych zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole kontroli lub złożenia z własnej inicjatywy dodatkowych wyjaśnień co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w protokole ( § 41 ust.1 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały nr 4280/2010 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 sierpnia 2010 roku ),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni od dnia otrzymania protokołu ,pisemnego uzasadnienia tej odmowy. W przypadku złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin 7 dni do złożenia odmowy podpisania protokołu liczy się od dnia otrzymania stanowiska osoby kontrolującej, bądź kierownika zespołu kontrolnego, w sprawie rozpatrzenia zastrzeżeń ( § 40 ust.1 i 2 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli ).

Niniejszy protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden wręczono w dniu Panu Burmistrzowi Wysokiej Markowi Madejowi.

Kontrolujący

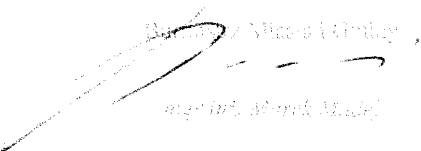
GLÓWNY SPECJALISTA  
  
Anna Woźna

Poznań, dnia 2. XI 2012 r.

/ - / Anna Woźna - główny specjalista

Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego  
ul. Dąbrowskiego 105  
60-110 POZNAŃ  
**Burmistrz Wysokiej**

Skarbnik

  
mgr inż. Marek Madej

/ - / Marek Madej

/ - / Łucja Kośmider

Wysoka, dnia

2012 r.

Pokwitowanie odbioru protokołu kontroli problemowej.

/imię i nazwisko, stanowisko/

/miejsowość, data/

Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego  
w Poznaniu

### Protokół oględzin

Na podstawie § 32 ust.10 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego, stanowiącego załącznik do Uchwały nr 4280/2010 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 23 sierpnia 2010 roku, w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu

Anna Woźna –gł. specjalista Departamentu Sportu i Turystyki

działając w obecności: **Pana Marka Madeja-Burmistrza UMiG w Wysokiej** dokonała w dniu 19.10.2012 roku oględzin : **Kompleksu boisk sportowych „Moje boisko-Orlik 2012” w Wysokiej**

w wyniku których ustalono co następuje:

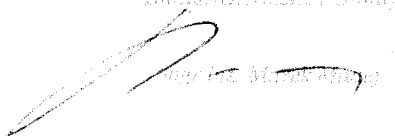
Obiekt sportowy „Orlik 2012” znajduje się w Wysokiej przy ul.Szkolnej 89. Na obiekcie boisko wielofunkcyjne o nawierzchni poliuretanowej, chodniki z kostki betonowej, piłkochwyty, 2 bramki, słupy oświetleniowe, boisko do piłki nożnej- nawierzchnia ze sztucznej trawy, obiekt sanitarno-szatniowy.

W toku oględzin dokonano ustalenia stanu **Kompleksu boisk sportowych „Moje boisko-Orlik 2012” w Wysokiej.**

za pomocą **4 zdjęć fotograficznych**  
które stanowią załącznik do niniejszego protokołu.

Poznań, 2 listopada 2012 rok

Starosta Miasta i Gminy



(podpis osoby uczestniczącej w oględzinach)

GLÓWNY SPECJALISTA  
*Anna Woźna*  
Anna Woźna

(podpis kontrolującego)