



WOJEWODA
WARMIŃSKO - MAZURSKI

FK-VII.804.9.2016

SEKRETARIAT WARMIŃSKO-MAZURSKIEJ
AGENCJI ROZWOJU REGIONALNEGO S.A.
W OLSZTYNIE

Wpłynęło dnia: 2016-05-12

L.dz. Liczba zał.

Podpis:

Sekretariat Marszałka Województwa
Urząd Marszałkowski Województwa
Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie
Wpłynęło dnia: 2016-05-16
L.dz. Liczba zał.
Podpis:

Olsztyn, 10 maja 2016 r..

Pan Gustaw Marek Brzezina

MARSZAŁEK WOJEWÓDZTWA

WARMIŃSKO-MAZURSKIEGO

Stosownie do art. 47 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), zwanej dalej: „ustawą o kontroli w administracji rządowej”, przekazuję Panu treść wystąpienia pokontrolnego.

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Kontrolę przeprowadzono w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie, ul. Emilii Plater 1, 10-562 Olsztyn oraz w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie, Plac Generała Józefa Bema 3, 10-516 Olsztyn.

W okresie objętym kontrolą Marszałkiem Województwa Warmińsko-Mazurskiego był Pan Gustaw Marek Brzezina (Uchwała Nr II/3/14 Sejmiku Województwa Warmińsko-Mazurskiego z dnia 12 grudnia 2014 r. w sprawie wyboru Marszałka Województwa Warmińsko-Mazurskiego).

Stanowiska w poszczególnych instytucjach zajmowali:

Pani Dorota Kopeć – Zastępca Dyrektora Departamentu Polityki Regionalnej w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,

Pan Włodzimierz Szelażek – Prezes Zarządu Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie (akt powołania Uchwała Nr 13/2014 Rady Nadzorczej Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie z dnia 14 sierpnia 2014 r.),

Pani Joanna Kruszevska-Papuszka – Członek Zarządu Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie, Dyrektor Wydziału Regionalnej Instytucji Finansującej w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie.

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie:

Sylwia Jackowski – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale zamykania programów operacyjnych, legitymująca się dowodem osobistym Nr ART556107 wydanym przez Prezydenta Miasta Olsztyn oraz pisemnym upoważnieniem Nr FK-VI.0030.263.2016 z dnia 07 kwietnia 2016 r. wydanym przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – przewodniczący zespołu,

Elżbieta Mendelska – starszy inspektor wojewódzki w Oddziale zamykania programów operacyjnych, legitymująca się dowodem osobistym Nr AZM417900 wydanym przez

Prezydenta Miasta Olsztyna oraz pisemnym upoważnieniem do kontroli Nr FK-VI.0030.262.2016 z dnia 07 kwietnia 2016 r. wydanym przez Wojewodę Warmińsko-Mazurskiego – członek zespołu.

Termin kontroli: 14 kwietnia 2016 r.

Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją:

- nr 5 w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie,
- nr 71 w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie.

Zakres kontroli:

- przedmiot kontroli: prawidłowość wykorzystania dotacji przez Warmińsko-Mazurską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. z siedzibą w Olsztynie pod względem zgodności z przeznaczeniem oraz wysokości wykorzystanej dotacji a stopniem realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa,
- okres objęty kontrolą: rok 2015.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 175 ust. 1 pkt 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r. Nr 157, poz. 1240 z późniejszymi zmianami) oraz art. 16 ust. 1-4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. 2011 r., Nr 185, poz. 1092).

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostek kontrolowanych ocenia się pozytywnie.

Kontrolę przeprowadzono w dwóch jednostkach, tj. Urzędzie Marszałkowskim Województwa Warmińsko-Mazurskiego w Olsztynie w Departamencie Polityki Regionalnej odpowiedzialnym za przekazywanie i rozliczanie otrzymanej dotacji i w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie jako jednostce bezpośrednio realizującej zadania związane z zamykaniem ZPORR.

Wojewoda Warmińsko-Mazurski za pośrednictwem Samorządu Województwa Warmińsko-Mazurskiego przekazywał dotację celową dla Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie na realizację zadań związanych z zamykaniem ZPORR. Wysokość dotacji zgodnie z Ustawą budżetową na 2015 r. wyniosła 50 000 zł, w tym wydatki na wynagrodzenia dla 5,75 osób (średnioroczne zatrudnienie) w wymiarze 0,76 etatu (średnioroczne) wraz z pochodnymi.

Kwota dotacji, zgodnie z harmonogramem, sporządzonym przez Warmińsko-Mazurską Agencję Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie została przez Warmińsko-Mazurski Urząd Wojewódzki przekazana do końca 2015 r. w całości w 10 transzach.

Terminy przekazywania transz dotacji zestawione są na wydruku otrzymanym z Wydziału Finansów i Kontroli Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego, stanowiącym **załącznik nr 1** do dokumentacji pokontrolnej.

W Urzędzie Marszałkowskim zakres kontroli dotyczył procesu przekazywania przyznanej dotacji do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie i jej rozliczanie.

W Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie kontrola objęła prawidłowość wykorzystania przyznanej dotacji i jej rozliczanie.

W wyniku przeprowadzonej kontroli w obu jednostkach ustalono, że w okresie objętym kontrolą:

- Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego w dniu 28 grudnia 2004 r. zawarł z Warmińsko-Mazurską Agencją Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie *Umowę o przekazanie środków na pokrycie kosztów, poza Pomocą Techniczną ZPORR, związanych z wdrażaniem Działów 2.5, 2.6, 3.4 ZPORR*. Aneks nr 16 z dnia 20 marca 2015 r. do wymienionej umowy dotyczył przekazywania środków w 2015 r.

Zakres tej umowy obejmował między innymi zobowiązanie samorządu do przekazywania środków wg harmonogramu, stanowiącego załącznik nr 2 do aneksu w łącznej kwocie 50 000 zł, na wynagrodzenia pracowników oraz zobowiązanie Agencji do wykorzystania otrzymanych środków wyłącznie na cel wskazany w umowie oraz miesięcznego składania samorządowi województwa sprawozdań dokumentujących poniesione wydatki.

Realizacja umowy

Przekazywanie przez Samorząd Województwa Warmińsko-Mazurskiego przyznanej dotacji celowej Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie na realizację zadań związanych z zamykaniem ZPORR odbywało się wg następującej procedury:

- Departament Finansów i Skarbu pisemnie powiadamiał Departament Polityki Regionalnej o wpływie środków na rachunek urzędu,
- Departament Polityki Regionalnej po weryfikacji otrzymanych dokumentów przekazywał do Departamentu Finansów i Skarbu dyspozycję przekazania środków na dotację do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie.

Potwierdzeniem terminowego przekazywania dotacji jest przedłożony przez Departament Polityki Regionalnej dokument stanowiący **załącznik nr 2** do dokumentacji pokontrolnej.

Nr transzy	Data wpływu środków do UM w Olsztynie	Kwota w PLN	Data wpływu do DPR UM pisma z DFiS o wpływie środków	Data przekazania przez DPR dyspozycji do DFiS	Data przekazania przez DFiS środków do W-MARR S.A.	Ilość dni na przekazanie
I	25.03.2015	12 600	26.03.2015	30.03.2015	31.03.2015	1 dzień
II	22.04.2015	4 200	23.04.2015	27.04.2015	28.04.2015	1 dzień
III	22.05.2015	4 200	25.05.2015	28.05.2015	29.05.2015	1 dzień
IV	22.06.2015	4 200	24.06.2015	29.06.2015	30.06.2015	1 dzień
V	22.07.2015	4 200	23.07.2015	28.07.2015	29.07.2015	1 dzień
VI	24.08.2015	4 200	25.08.2015	27.08.2015	28.08.2015	1 dzień
VII	25.09.2015	4 200	28.09.2015	30.09.2015	30.09.2015	0 dni
VIII	21.10.2015	4 200	22.10.2015	28.10.2015	28.10.2015	0 dni
IX	23.11.2015	4 200	24.11.2015	26.11.2015	27.11.2015	1 dzień
X	11.12.2015	3 800	14.12.2015	16.12.2015	17.12.2015	1 dzień
Razem kwota		50 000	Średni czas przekazania dotacji			0,8 dnia

Terminy przekazywania dotacji są potwierdzone wyciągami bankowymi, które stanowią **załącznik nr 3** do dokumentacji pokontrolnej.

Z powyższej tabeli wynika, że czas przekazywania przez Departament Finansów i Skarbu dotacji celowej z Urzędu Marszałkowskiego do Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego wynosił średnio 0,8 dnia.

Warmińsko-Mazurska Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie, zgodnie z zawartą umową, przedkładała Departamentowi Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego miesięczne sprawozdania finansowe z wykorzystania dotacji wraz z kopiami dowodów księgowych potwierdzających poniesione wydatki.

Według złożonych miesięcznych rozliczeń wykorzystanie dotacji przedstawia się następująco:

Sprawozdania za okres styczeń- grudzień 2015 r.	Koszty wynagrodzenia pracowników brutto
styczeń	3 596,57
luty	3 017,17
marzec	3 721,96
kwiecień	4 428,40
maj	4 339,09
czerwiec	4 436,39
lipiec	4 436,39
sierpień	3 719,51
wrzesień	4 339,83
październik	4 417,20
listopad	4 370,06
grudzień	5 177,17
Ogółem	49 999,74

Kwota przekazanej dotacji w 2015 roku wyniosła 50 000,00 zł, natomiast wykorzystanie 49 999,74 zł, w tym: kwota na wynagrodzenia 49 999,74 zł.

Wydatki na wynagrodzenia poniesione w 2015 r. w łącznej kwocie 49 999,74 zł dotyczyły 5 osób zaangażowanych w zamykanie ZPORR w miesiącach od stycznia do marca oraz 6 osób od kwietnia do grudnia. Stopień wykorzystania tych środków w stosunku do przekazanych przez samorząd województwa wyniósł 99,99 %.

Niewykorzystana kwota w wysokości 0,26 zł została w dniu 12 stycznia 2016 r. zwrócona na rachunek wydatków Urzędu Marszałkowskiego. Urząd Marszałkowski przekazał niewykorzystaną kwotę dotacji na rachunek dochodów Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w dniu 25 stycznia 2016 r.

Kontrola została przeprowadzona na próbie oryginalnej dokumentacji, wybranej losowo, dotyczącej wydatków na wynagrodzenia, przedstawionych do rozliczenia za miesiąc maj 2015 r.

Do próby wybrano dokumenty księgowe związane z poniesionymi wydatkami na wynagrodzenia, które zostały przedstawione w *Rozliczeniu wynagrodzeń za miesiąc maj 2015 r.*, wskazanych w **załączniku nr 4** do dokumentacji pokontrolnej.

W ramach tych wydatków kontroli poddano dokumentację potwierdzającą dokonanie płatności zaliczek na podatek dochodowy, a także wymaganych składek na ubezpieczenia społeczne i zdrowotne oraz na fundusz pracy z tytułu wynagrodzeń osób zaangażowanych w realizację zadań związanych z zamykaniem ZPORR (deklaracje ZUS P DRA, ZUS RMUA, wyciągi bankowe).

Kontrola potwierdziła ich prawidłowość.

Zakres, przyczyny i skutki stwierdzonych nieprawidłowości:

Nie stwierdzono.

Uwagi i wnioski zespołu przeprowadzającego kontrolę

1. Zespół kontrolny potwierdza zgodność kserokopii dokumentów dotyczących poniesionych wydatków, które zostały wykazane w sprawozdaniu finansowym za okres od 1 maja 2015 r. do 31 maja 2015 r., przekazanym do Departamentu Polityki Regionalnej Urzędu Marszałkowskiego Województwa Warmińsko-Mazurskiego z oryginałami tych dokumentów znajdujących się w Warmińsko-Mazurskiej Agencji Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie.
2. Dokumenty będące przedmiotem oględzin są prawidłowe pod względem formalnym, nie noszą oznak przerabiania lub przeprawiania. Dokumenty finansowo-księgowe zawierają prawidłowe dekretacje i są identyczne z kopiami załączonymi do miesięcznych sprawozdań finansowych składanych do Samorządu Województwa (sprawdzono – maj 2015 r.).
3. Stwierdza się, że dotacja została wykorzystana prawidłowo pod względem:
 - zgodności wydatków z planowanym przeznaczeniem;
 - zgodności wysokości wykorzystanej dotacji, w stosunku do stopnia realizacji zadań przewidzianych do sfinansowania dotacją z budżetu państwa.

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

W związku z tym, iż nie stwierdzono nieprawidłowości i uchybień w kontrolowanym zakresie odstępuje się od wydania zaleceń pokontrolnych.

Jednocześnie informuję, że stosownie do art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej, od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI

Artur Chojecki

(Pieczęć i podpis Wojewody
Warmińsko-Mazurskiego)

Do wiadomości:

Warmińsko-Mazurska

Agencja Rozwoju Regionalnego S.A. w Olsztynie

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
Sylwiusz Jackowski
Sylwiusz Jackowski

STARSZY INSPEKTOR
WOJEWÓDZKI
E. Mendalska
mgr inż. Elżbieta Mendalska 5

DYREKTOR
WYDZIAŁU FINANSÓW I KONTROLI
Edward Stupienko
KIEROWNICZKA ODDZIAŁU
Anna Kowalska