WOJEWODA
WARMIŃSKO-MAZURSKI
Marian Podziewski

PS-I.431.3.5.2014

Olsztyn, dnia września 2014 r.

Szanowny Pan
Tomasz Andrukiewicz
Prezydent Miasta Ełk

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 Miasta w Ełku, ul. Marsz. J. Piłsudskiego 4, REGON: 790671076, NIP: 848-18-25-438.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

W okresie objętym kontrolą oraz w okresie prowadzenia kontroli stanowiska pełniły następujące osoby:

- Pan Tomasz Andrukiewicz – Prezydent Miasta Ełk,
- Pani Artur Urbański – Zastępca Prezydenta Miasta Ełk,
- Pan Jarosław Wróbel – Skarbnik Miasta Ełk.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Kontrolę przeprowadził zespół pracowników Wydziału Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, w składzie:

- Iwona Jabłońska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie - legitymacja służbowa nr 160/2013 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.843.2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 2]

- Beata Głowacka-Rypińska – inspektor wojewódzki w Oddziale Budżetu, Planowania i Analiz w Wydziale Polityki Społecznej Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego

w Olsztynie - legitymacja służbowa nr 14/2012 wydana przez Dyrektora Generalnego Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie, na podstawie pisemnego imiennego upoważnienia do kontroli nr FK-VI.0030.842.2014 z dnia 13 sierpnia 2014 r., wydanego przez Wicewojewodę Warmińsko-Mazurskiego.

[Dowód: akta kontroli str. 3]

Termin kontroli: 21 sierpnia 2014 r.
Kontrola została odnotowana w książce kontroli jednostki kontrolowanej pod pozycją nr 14/2014.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Zakres kontroli:

– przedmiot kontroli:

Sposób wydatkowania dotacji przyznanych w 2013 roku na realizację zadań określonych w umowach, zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Prezydentem Miasta Ełk nr:

- PS-I.6113.3.5.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Animatorzy uliczni społeczności romskiej",
- PS-I-.6113.3.6.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Ubezpieczenia dzieci romskich od następstw nieszczęśliwych wypadków",
- PS-I-.6113.3.7.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Prawo jazdy".

[Dowód: akta kontroli str. 4-27]

– okres objęty kontrolą:

Od dnia 14 marca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r., tj. okres obowiązywania umów nr PS-I.6113.3.5.2013.R, PS-I.6113.3.6.2013.R oraz PS-I.6113.3.7.2013.R

Kontrolę przeprowadzono na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 oraz art. 2 pkt 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092), w związku art. 175 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013, poz. 885, z późn. zm.) oraz § 8 umów nr PS-I.6113.3.5.2013.R, PS-I.6113.3.6.2013.R oraz PS-I.6113.7.10.2013.R z dnia 14 marca 2013 r., zawartych pomiędzy Wojewodą Warmińsko-Mazurskim a Prezydentem Miasta Ełk.

Na podstawie ustaleń kontroli działalność jednostki kontrolowanej ocenia się pozytywnie.

W roku 2013 Wojewoda Warmińsko-Mazurski w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce, podpisał trzy umowy z Prezydentem Miasta Ełk, nr PS-I.6113.3.5.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Animatorzy uliczni społeczności romskiej", PS-I-.6113.3.6.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Ubezpieczenia dzieci romskich od następstw nieszczęśliwych wypadków" oraz PS-I-.6113.3.7.2013.R z dnia 14 marca 2013 r. na realizację zadania: „Prawo jazdy", przy czym w przypadku umów nr PS-I-.6113.3.6.2013.R oraz PS-I-.6113.3.7.2013.R. Zgodnie

z udzielonym pełnomocnictwem, jakie zostało udzielone przez Prezydenta Ełku Dyrektorowi Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Ełku, faktycznym realizatorem zadania pn. „Ubezpieczenia dzieci romskich od następstw nieszczęśliwych wypadków" oraz „Prawo jazdy" był Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku. Pod względem merytorycznym projekty realizowane były zgodnie z wnioskiem złożonym przez Podmiot.

[Dowód: akta kontroli str. 28-60, 105]

Na podstawie przedłożonej do kontroli dokumentacji, stwierdzono, iż dotacja otrzymana na realizację zadań, określonych w umowach: PS-I.6113.3.5.2013.R, PS-I.6113.6.10.2013.R oraz PS-I.6113.6.10.2013.R została wydatkowana zgodnie z zapisami przedmiotowych umów, tj. dotację wydatkowano, zgodnie z kosztorysami załączonymi do ofert w terminie obowiązywania umów – od 14 marca 2013 r. do 31 grudnia 2013 r. i rozliczono w terminie na obowiązujących drukach sprawozdań.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Animatorzy uliczni społeczności romskiej" wyniósł **23.392 zł,** w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu – **3.392 zł,**
- dofinansowanie uzyskane z dotacji w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – **20.000 zł.**

Dotacja wykorzystana została w wysokości 19.966,09 zł, natomiast środki niewykorzystane w kwocie 33,91 zł zostały zwrócone na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w terminie określonym w zawartej umowie.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Ubezpieczenia dzieci romskich od następstw nieszczęśliwych wypadków" wyniósł **1.750 zł,** w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu – **70 zł,**
- dofinansowanie uzyskane z dotacji w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – **1.680 zł.**

Dotacja wykorzystana została w wysokości 1.084,07 zł, natomiast środki niewykorzystane w kwocie 595,93 zł zostały zwrócone na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w terminie określonym w zawartej umowie.

Całkowity koszt realizowanego zadania pn. „Prawo jazdy" wyniósł **6.400 zł,** w tym:

- wysokość środków własnych w realizowanym zadaniu – **400 zł,**
- dofinansowanie uzyskane z dotacji w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce – **6.000 zł.**

Dotacja wykorzystana została w wysokości 5.600 zł, natomiast środki niewykorzystane w kwocie 400 zł zostały zwrócone na konto Warmińsko-Mazurskiego Urzędu Wojewódzkiego w Olsztynie w terminie określonym w zawartej umowie.

Ogólna kwota przekazanej dotacji na powyższe zadania wyniosła 27.680 zł, w ramach której wydatkowano 26.650,16 zł. Zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji, w wysokości 1.029,84 zł dokonano w terminie i na zasadach określonych w zawartych umowach.

Dowody księgowe (faktury i rachunki), dokumentujące poniesione przy realizacji zadań wydatki, opisywane były w sposób właściwy, wskazujący źródło finansowania poniesionego wydatku oraz zawierały podpisy osób upoważnionych do dokonywania rozliczenia finansowego projektu. Zgodnie z zapisami umów, prowadzona była wyodrębniona ewidencja finansowo-księgowa.

[Dowód: akta kontroli str. 61-76]

W trakcie kontroli ustalono, że zaplanowane cele zostały zrealizowane.

W ramach umowy nr PS-I.6113.3.5.2013.R „Animatorzy uliczni społeczności romskiej", głównym celem realizacji zadania była aktywizacja społeczna i kulturowa dzieci romskich w wieku 10-18 lat zamieszkałych w Ełku poprzez organizację czasu wolnego. W ramach zadania zorganizowane zostały 4 ogniska w Centrum Edukacji Ekologicznej, 4 zajęcia w Czytelni Wirtualnej w Miejskiej Bibliotece Publicznej, 4 wyjścia do kina w Ełckim Centrum Kultury, 4 zajęcia w Parku Wodnym Miejskiego Ośrodka Sportu i Rekreacji, a także 4 spotkania informacyjno-edukacyjne w Poradni Rodzinnej działającej przy Urzędzie Miasta Ełku. Wstęp na zajęcia odbywał się nieodpłatnie. Zajęcia organizowane były przez dwóch animatorów zatrudnionych na podstawie umowy zlecenie w okresie od 1.06 – 30.09.2013 roku. Z przedstawionych dokumentów wynika, iż 20 dzieci brało aktywny udział w zorganizowanych zajęciach, co potwierdzają przedłożone w trakcie kontroli listy uczestników biorących udział w Programie na rzecz społeczności romskiej w Polsce. Informacje o realizowanym zadaniu zamieszczona została na stronie internetowej Miasta Ełk. Zadanie realizowane było przez Urząd Miasta w Ełku.

[Dowód: akta kontroli str. 77-91]

W ramach umowy nr PS-I-.6113.3.6.2013.R „Ubezpieczenie dzieci romskich od następstw nieszczęśliwych wypadków", głównym celem realizacji zadania było pokrycie kosztów ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych wypadków dzieci romskich uczęszczających do przedszkoli i szkół na terenie Miasta Ełk. Cel został osiągnięty poprzez podpisanie umowy pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ełku a Towarzystwem Ubezpieczeniowym GENERALI. Ubezpieczeniem objęto 32 dzieci romskich, co potwierdziły przedłożone w trakcie kontroli listy. Informacja o realizowanym zadaniu przedstawiona została na Sesji Rady Miasta w Ełku, Radzie Rodziny przy Prezydencie Miasta Ełk oraz w Radio 5. Powyższe zadanie, zgodnie ze złożoną ofertą i pełnomocnictwem realizowane było przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku.

[Dowód: akta kontroli str. 92-98]

W ramach umowy nr PS-I-.6113.3.7.2013.R „Prawo jazdy", głównym celem realizacji zadania było pokrycie kosztów kursu nauki jazdy dla 4 osób ze społeczności romskiej. Cel został osiągnięty poprzez podpisanie umowy pomiędzy Miejskim Ośrodkiem Pomocy Społecznej w Ełku a właścicielem Ośrodka Szkolenia Zawodowego LOK w Ełku. Firma szkoleniowa została wyłoniona zgodnie z ustawą prawo zamówień publicznych. Kurs prawa jazdy ukończyły 4 osoby, co zostało potwierdzone zaświadczeniami o ukończeniu kursu. Zaświadczenia zostały

przedłożone do wglądu w trakcie kontroli. Informacja o realizowanym zadaniu przedstawiona została na Sesji Rady Miasta w Ełku, Radzie Rodziny przy Prezydencie Miasta Ełk oraz w Radio 5. Powyższe zadanie, zgodnie ze złożoną ofertą i pełnomocnictwem realizowane było przez Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej w Ełku.

[Dowód: akta kontroli str. 99-104]

Informacji i wyjaśnień kontrolującym udzielały:

- Pani Magdalena Sulżycka – Podinspektor ds. ochrony zdrowia i pomocy społecznej w Urzędzie Miasta w Ełku,
- Pani Bożena Piątek – Kierownik Sekcji Pracy Socjalnej w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej w Ełku,
- Pani Krystyna Popko – Główna Księgowa Urzędu Miasta Ełku.

[Dowód: akta kontroli str. 1]

Ocena przeprowadzonej kontroli:

Pozytywnie oceniono:

- Wykorzystanie dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym w Umowach i ofertach, tj. zgodnie z kosztorysami załączonymi do Umów, z uwzględnieniem możliwości dokonania przesunięć wydatków zawartych w ofertach, nie przekraczających 15% kosztów;
- Umieszczanie informacji w materiałach promocyjnych, iż realizowane zadania dofinansowano w ramach Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce;
- Udokumentowanie wszystkich informacji o liczbie osób korzystających z Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce przy realizowanych zadaniach (listy osób);
- Prowadzenie wyodrębnionej ewidencji księgowo-finansowej;
- Opisanie dokumentów księgowych – wszystkie dokumenty zawierały wymagane elementy – pieczęć, z jakich środków dotacja jest wydatkowana, przeznaczenie dotacji, podpis osobę upoważnioną do rozliczeń finansowych;
- Złożenie sprawozdań z realizacji zadań zgodnie z terminem określonym w umowach oraz na obowiązujących drukach;
- Zwrot niewykorzystanej dotacji w terminie i na zasadach określonych w zawartych umowach.

Nie stwierdzono uchybień i nieprawidłowości.

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

Do ustaleń kontroli nie zostały wniesione zastrzeżenia.

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

Z up. Wojewody Warmińsko-Mazurskiego
Grażyna Ługe
Wicewojewoda Warmińsko-Mazurski