

SO-III.431.1.1.2014.ML

Lublin, dnia 19 sierpnia 2014 r.



Pani
Agata Fisz
Prezydent Miasta Chełm

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 28 ust. 1 pkt. 2 ustawy z dnia 23 stycznia 2009 r. o wojewodzie i administracji rządowej w województwie (Dz. U. Nr 31, poz. 206 z późn. zm.) oraz art. 6 ust. 4 pkt. 3 i art. 16 ust. 2 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w dniu 11 czerwca 2014 r. przeprowadzona została kontrola planowana w Urzędzie Miasta Chełm, ul. Lubelska 65, 22-100 Chełm.

I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Kontrolę przeprowadził:

Marzena Lipert, inspektor wojewódzki na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 11/2014 z dnia 6 czerwca 2014 r. wydanego z upoważnienia Wojewody Lubelskiego przez Dyrektora Wydziału Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie. *[upoważnienie: akta kontroli str. 4]*

Zakres kontroli:

Realizacja zadań wynikających z „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”. Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2013 r.

II. Ocena kontrolowanej działalności:

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie. Dotacja przyznana na realizację zadań „Programu” została wykorzystana terminowo i zgodnie z przeznaczeniem, w niepełnej wysokości (13.717,50 zł). Sprawozdanie z realizacji zadań „Programu” zostało przekazane do Wojewody Lubelskiego w terminie wynikającym z zapisów „Informacji na temat mechanizmu przedkładania wniosków, procedury wyboru zadań do realizacji oraz przekazywania środków na realizację zadań objętych Programem na rzecz społeczności romskiej w Polsce w 2013 r.”.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego:

1. W okresie objętym kontrolą do chwili obecnej Prezydentem Miasta Chełm jest pani Agata Fisz, co potwierdza zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Chełmie z dnia 22 listopada 2010 r. Skarbnikiem Miasta Chełm od dnia 30 stycznia 2007 r. jest pani Barbara Rozwałka, powołana na to stanowisko uchwałą Nr IV/39/07 Rady Miasta Chełm z dnia 30 stycznia 2007 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta Chełm. *[kopie zaświadczenia, uchwały: akta kontroli str. 6-7]*

2. Na podstawie decyzji budżetowej Nr 25 Wojewody Lubelskiego z dnia 7 maja 2013 r. w sprawie zmian w budżecie (część 85/06) na 2013 r. dla Miasta Chełm zostały przyznane środki z dotacji celowej budżetu państwa, w łącznej kwocie 14.240,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań wynikających z „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”, w tym w kwocie 12.640,00 zł na zadanie pt. „Organizacja integracyjnych wycieczek dla dzieci romskich i polskich – kontynuacja” oraz w kwocie 1.600,00 zł na zadanie pt. „Zakup przyborów szkolnych dla dzieci pochodzenia romskiego - kontynuacja”. W oparciu o powyższą decyzję budżetową Miasto Chełm dokonało stosownych zmian w budżecie miasta na rok 2013 zarządzeniem Nr 757/13 Prezydenta Miasta Chełm z dnia 29 maja 2013 r.

Zmiana dokonana została również w planie finansowym Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 7 w Chełmie, przy ul. Synów Pułku 15, 22-100 Chełm (jednostki organizacyjnej Miasta Chełm) z uwagi na fakt, iż wydatki z dotacji na realizację zadań w ramach „Programu” ponoszone były bezpośrednio przez ww. szkołę. *[kopie decyzji budżetowej, zarządzeń: akta kontroli str. 10-25]*

Dyrektorem ZSO nr 7 w Chełmie przy ul. Synów Pułku 15, w okresie od 1.09.2011 r. do 31.08.2014 r., jest pan Wiesław Podgórski, któremu Prezydent Miasta Chełm powierzył stanowisko zarządzeniem nr 224/11 z dnia 26 lipca 2011 r. Głównym Księgowym w ZSO nr 7 w Chełmie od dnia 1 października 2011 r. jest pani Urszula Matysiak. *[kopie zarządzenia, pisma z dnia 28.09.2011 r.: akta kontroli str. 8-9]*

3. Urząd Miasta Chełm otrzymał dotację w kwocie 12.640,00 zł na sfinansowanie zadania pt. **„Organizacja integracyjnych wycieczek dla dzieci romskich i polskich - kontynuacja”** w dwóch transzach: dniu 10 maja 2013 r. w kwocie 4.800,00 zł i w dniu 6 czerwca 2013 r. w kwocie 7.840,00 zł. Urząd Miasta Chełm przekazał powyższe środki finansowe na rachunek ZSO nr 7 w Chełmie w dniu 24 maja 2013 r. w kwocie 4.800,00 zł i w dniu 13 czerwca 2013 r. w kwocie 7.840,00 zł. *[kopie wyciągów bankowych: akta kontroli str. 26-29, 32-37]*

Celem projektu była integracja uczniów romskich i polskich poprzez umożliwienie im uczestnictwa w dwóch wyjazdach. Wyjazdy miały też spełniać rolę edukacyjną.

Zgodnie z opisem zadania w ww. wyjazdach miało wziąć udział po 32 uczniów, w tym 16 uczniów romskich i 16 uczniów polskich, w tym 24 uczniów szkoły podstawowej, 4 uczniów gimnazjum, 2 uczniów gimnazjum dla dorosłych, 2 uczniów szkoły ponadgimnazjalnej oraz 3 opiekunów. Zadanie miało zostać zrealizowane w okresie od 1 marca do 31 października 2013 r. Zgodnie z kosztorysem zadania, stanowiącym element wniosku w sprawie realizacji ww. zadania „Programu” przyznana dotacja miała zostać przeznaczona na sfinansowanie kosztów organizacji dwóch wyjazdów dla uczniów romskich i polskich do Parku Jurajskiego w Bałtowie, na kwotę 4.800,00 zł, oraz do Krasnobrodu i Zwierzyńca, na kwotę 7.840,00 zł. Całkowity koszt zadania miał wynieść 12.640,00 zł i w całości miał zostać pokryty z dotacji. *[kopia wniosku: akta kontroli str. 40-48]*

W ramach zadania w dniu 14 maja 2013 r. zawarta została umowa nr 01/05/2013 pomiędzy panem Wiesławem Podgórskim dyrektorem Zespołu Szkół Ogólnokształcących nr 7 w Chełmie (Zleceniodawcą) a panią Krystyną Łuczka prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Biuro Usług Turystycznych „Krystyna” z siedzibą w Chełmie (Zleceniobiorcą), do zorganizowania wycieczki do Parku Jurajskiego w Bałtowie, dla 32 uczestników, w dniu 27 maja 2013 r., zgodnie z programem stanowiącym załącznik do umowy. Za wykonanie usługi Zleceniobiorcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości ██████████ zł (brutto). Zleceniobiorca zobowiązał się zapewnić: transport (autokar), wyżywienie (obiad), usługę pilota/przewodnika, bilety wstępu oraz ubezpieczenie uczestników wyjazdu. Płatność za wykonaną usługę miała być uregulowana po podpisaniu umowy na podstawie wystawionej faktury. *[kopia umowy z dnia 14 maja 2013 r.: akta kontroli str. 50-52]*

Faktura VAT potwierdzająca wydatki poniesione na sfinansowanie ww. usługi, w kwocie ██████████ zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 14.05.2013 r. i opłacona terminowo. *[kopie faktury,*

wyciągu bankowego: akta kontroli str. 55-57]

Według listy uczestników ww. wycieczki stanowiącej załącznik do karty wycieczki, zatwierdzonej przez dyrektora ZSO nr 7 w Chełmie, do wyjazdu zakwalifikowano 32 uczniów oraz 3 opiekunów wycieczki. [kopia karty wycieczki: akta kontroli str. 53-54]

Ze sprawozdania z realizacji ww. zadania „Programu” (pismo z dnia 27.11.2013 r., znak O.33.45.1.2012) i z ww. dokumentu wynikało, że w ww. wyjeździe wzięło udział 32 uczniów (16 uczniów romskich i 16 uczniów polskich), w tym 20 uczniów szkoły podstawowej (11 uczniów SP przy ZSO nr 7 w Chełmie, 6 uczniów SP nr 2 w Chełmie, 2 uczniów SP w Rakolupach i 1 uczeń kl. „0” przy SP w Rakolupach) i 12 uczniów gimnazjum (11 uczniów Gimnazjum przy ZSO nr 7 w Chełmie i 1 uczeń Gimnazjum dla Dorosłych przy CKU w Chełmie) oraz 3 opiekunów wycieczki z ZSO nr 7 w Chełmie. Program wycieczki obejmował zwiedzanie Zwierzyńca górnego i dolnego z przewodnikiem. [kopia sprawozdania: akta kontroli str. 91-108]

W ramach zadania w dniu 13 czerwca 2013 r. zawarta została umowa nr 01/06/2013 pomiędzy panem Wiesławem Podgórskim dyrektorem Zespołu Szkół Ogólnokształcących Nr 7 w Chełmie (Zleceniodawcą) a panią Krystyną Łuczka prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą Biuro Usług Turystycznych „Krystyna” z siedzibą w Chełmie (Zleceniobiorcą), do zorganizowania wycieczki do Krasnobrodu i Zwierzyńca, dla 32 uczestników, w terminie od 1 do 2 lipca 2013 r., zgodnie z programem stanowiącym załącznik do umowy. Za wykonanie usługi Zleceniobiorcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości ~~12 000,00~~ zł (brutto). Zleceniobiorca zobowiązał się zapewnić: transport (autokar), nocleg, wyżywienie (śniadanie i obiadokolacja), poczęstunek w McDonald's, usługę pilota/przewodnika, bilety wstępu oraz ubezpieczenie uczestników wyjazdu. Płatność za wykonaną usługę miała być uregulowana przelewem w ciągu 14 dni od dnia podpisania umowy na podstawie wystawionej faktury. [kopia umowy z dnia 13 czerwca 2013 r.: akta kontroli str. 58-60]

Faktura VAT potwierdzająca wydatki poniesione na sfinansowanie ww. usługi, w kwocie ~~12 000,00~~ zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 13.06.2013 r. i opłacona terminowo. [kopie faktury, wyciągu bankowego: akta kontroli str. 63-65]

Według listy uczestników ww. wycieczki stanowiącej załącznik do karty wycieczki, zatwierdzonej przez dyrektora ZSO nr 7 w Chełmie, do wyjazdu zakwalifikowano 32 uczniów oraz 3 opiekunów wycieczki. [kopia karty wycieczki: akta kontroli str. 61-62]

Ze sprawozdania z realizacji ww. zadania „Programu” (pismo z dnia 27.11.2013 r., znak O.33.45.1.2012) i z ww. dokumentu wynikało, że w ww. wyjeździe wzięło udział 32 uczniów (16 uczniów romskich i 16 uczniów polskich), w tym 27 uczniów szkoły podstawowej (18 uczniów SP przy ZSO nr 7 w Chełmie, 5 uczniów SP nr 2 w Chełmie, 2 uczniów SP w Rakolupach i 2 uczniów kl. „0” przy SP w Rakolupach) i 5 uczniów gimnazjum (3 uczniów Gimnazjum przy ZSO nr 7 w Chełmie i 2 uczniów Gimnazjum dla Dorosłych przy CKU w Chełmie) oraz 3 opiekunów z ZSO nr 7 w Chełmie. Program ww. wyjazdu obejmował zwiedzanie: Krasnobrodu (kapliczki Rocha, klasztoru, Muzeum Przyrodniczego, kapliczki na wodzie, Kalwarii Krasnobrodzkiej, Ptaszarni) oraz zwiedzanie Roztoczańskiego Parku Krajobrazowego (Ośrodka Edukacyjno-Muzealnego Roztoczańskiego Parku Krajobrazowego, ścieżki przyrodniczej na Bukową Górę, zagrody w Guciowie). [kopia sprawozdania: akta kontroli str. 91-108]

Z wyjaśnień przedłożonych przez Prezydenta Miasta Chełm (pismo z dnia 18 grudnia 2013 r., znak O.33.45.1.2012) wynikało, iż wypoczynek dzieci i młodzieży zorganizowany w czasie wolnym od zajęć szkolnych, tj. wakacji, w formie integracyjnego wyjazdu do Krasnobrodu i Zwierzyńca nie był zorganizowany zgodnie z wymogami rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 21

stycznia 1997 r. w sprawie warunków, jakie muszą spełniać organizatorzy wycieczki dla dzieci i młodzieży szkolnej, a także zasad jego organizowania i nadzorowania (Dz. U. z 1997 r., Nr 12, poz. 67 z późn. zm.). Z zapisów ww. rozporządzenia wynika, że każdy organizator wycieczki zobowiązany jest zgłosić wycieczkę do kuratorium oświaty, na minimum 21 dni przed rozpoczęciem wycieczki. Zgodnie z art. 92 a. ust. 1 ustawy z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty (Dz. U. z 2004 r., Nr 256, poz. 2572 z późn. zm.) w czasie wolnym od zajęć szkolnych dla uczniów mogą być organizowane kolonie, obozy i inne formy wycieczki. Z rozporządzenia Ministra Edukacji Narodowej z dnia 18 kwietnia 2002 r. w sprawie organizacji roku szkolnego (Dz. U. z 2002 r., nr 46, poz. 432 z późn. zm.) wynika, że czasem wolnym od zajęć dydaktyczno-wychowawczych są okresy wymienione w § 3 ust. 1, pkt. 1 (zimowa przerwa świąteczna), pkt. 2 (ferie zimowe), pkt. 3 (wiosenna przerwa świąteczna) i pkt. 4 (ferie letnie). Te zapisy decydują o tym, że zgłoszeniu podlega zarówno wycieczka w okresie wakacji, ferii zimowych jak i ferii świątecznych. W związku z tym, iż ww. wycieczka (wyjazd do Krasnobrodu i Zwierzyńca) nie została zgłoszona przez organizatora wycieczki do kuratorium oświaty, nie zostały dopełnione wymogi rozporządzenia MEN z dnia 21 stycznia 1997 r. w sprawie warunków, jakie muszą spełniać organizatorzy wycieczki dla dzieci i młodzieży szkolnej, a także zasad jego organizowania i nadzorowania. *[kopia pisma z dnia 18 grudnia 2013 r.: akta kontroli str. 127-129]*

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych i sprawozdania ustalono, że dotacja przyznana na realizację zadania została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. na organizację dwóch integracyjnych wyjazdów, w pełnej wysokości (12.640,00 zł).

Przekazane środki finansowe z dotacji wykorzystane zostały w trakcie trwania zadania, tj. w terminie określonym w części B w pkt. 2 i 3 wniosku w sprawie realizacji zadania „Programu”.

Przedstawione w trakcie kontroli faktury sfinansowane z dotacji, zawierały opis wskazujący przeznaczenie wydatku, informację z jakich środków wydatek został sfinansowany oraz zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.

4. Urząd Miasta Chełm w dniu 9 września 2013 r. otrzymał dotację w kwocie 1.600,00 zł na sfinansowanie zadania pt. **„Zakup przyborów szkolnych dla dzieci pochodzenia romskiego - kontynuacja”**. Urząd Miasta Chełm przekazał powyższe środki finansowe na rachunek ZSO nr 7 w Chełmie w dniu 11 września 2013 r. *[kopie wyciągów bankowych: akta kontroli str. 30-31, 38-39]*

Celem projektu było wyrównanie szans edukacyjnych uczniów pochodzenia romskiego. Wyposażenie uczniów romskich w przybory szkolne miało usprawnić proces nauki oraz zachęcić i zmotywować dzieci do nauki.

Zgodnie z opisem zadania objętych zadaniem miało zostać 16 uczniów romskich, w tym 12 uczniów szkoły podstawowej, 2 uczniów gimnazjum, 1 uczeń gimnazjum dla dorosłych i 1 uczeń szkoły ponadgimnazjalnej. Zadanie miało zostać zrealizowane w okresie od 1 sierpnia do 31 października 2013 r. Zgodnie z kosztorysem zadania, stanowiącym element wniosku w sprawie realizacji ww. zadania „Programu” przyznana dotacja miała zostać przeznaczona na sfinansowanie zakupu:

1. 16 kpl. artykułów piśmiennych (piórniki szkolne z wyposażeniem, flamastry, cienkopisy) na kwotę 240,00 zł (poz. 1 kosztorysu);
2. 16 kpl. artykułów papierniczych (zeszyty, blok rysunkowy, blok techniczny, papier wycinankowy, teczka-skoroszyt) na kwotę 320,00 zł (poz. 2 kosztorysu);
3. 16 kpl. artykułów biurowych (klej, nożyczki, korektor, zestaw przyborów matematycznych) na kwotę 240,00 zł (poz. 3 kosztorysu) oraz
4. 16 szt. plecaków szkolnych na kwotę 800,00 zł (poz. 4 kosztorysu).

Całkowity koszt zadania miał wynieść 1.600,00 zł i w całości miał zostać pokryty z dotacji. *[kopia wniosku: akta kontroli str. 66-71]*

W ramach zadania w dniu 29 sierpnia 2013 r. została zawarta umowa pomiędzy Zespołem Szkół Ogólnokształcących nr 7 w Chełmie (Zamawiającym) a Przedsiębiorstwem Handlowo-Usługowym „Iskra” z siedzibą w Chełmie (Wykonawcą), do sprzedaży przyborów szkolnych, zgodnie z zestawieniem stanowiącym załącznik do umowy. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości ~~1.221,50~~ zł (brutto). Płatność miała być uregulowana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy w terminie 14 dni od daty odbioru przedmiotu dostawy i dostarczenia Zamawiającemu faktury VAT. [kopia umowy z dnia 29 sierpnia 2013 r.: akta kontroli str. 72-78]

Faktura VAT potwierdzająca wydatki poniesione na sfinansowanie ww. zakupów, w kwocie ~~1.221,50~~ zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 29.08.2013 r. i opłacona terminowo. [kopie faktury, wyciągu bankowego: akta kontroli str. 79-82]

Zakupione przybory szkolne zostały przekazane rodzicom/opiekunom prawnym uczniów romskich za potwierdzeniem odbioru, podczas spotkania zorganizowanego w dniu 9 września 2013 r. w ZSO nr 7 w Chełmie. Protokół odbioru zakupionych przyborów został także podpisany przez dyrektora ZSO nr 7 w Chełmie i prezesa Stowarzyszenia „Chełmska Roma” z siedzibą w Chełmie (partnera w realizacji projektu). [kopia protokołu odbioru: akta kontroli str. 83-86]

Ze sprawozdania z realizacji ww. zadania „Programu” (pismo z dnia 27 listopada 2013 r., znak O.33.45.1.2012) wynikało, że otrzymana dotacja przeznaczona została na sfinansowanie zakupu przyborów szkolnych dla 16 uczniów romskich, w tym 10 uczniów szkoły podstawowej (6 uczniów SP przy ZSO nr 7 w Chełmie, 2 uczniów SP Nr 2 w Chełmie i 2 uczniów SP w Rakolupach), 6 uczniów gimnazjum (3 uczniów Gimnazjum przy ZSO nr 7 w Chełmie, 1 ucznia Gimnazjum nr 2 w Chełmie, 1 ucznia Gimnazjum w Rejowcu i 1 ucznia Gimnazjum dla Dorosłych przy CKU w Chełmie). Komplet przyborów szkolnych obejmował m.in.: materiały biurowe (klej, nożyczki, korektor, zestaw przyborów matematycznych), artykuły papierniczne (zeszyty, blok rysunkowy, blok techniczny, papier wycinankowy, teczka-skoroszyt), artykuły piśmienne (piórnik z wyposażeniem, flamastry, cienkopisy) oraz plecak szkolny. [kopia sprawozdania: akta kontroli str. 91, 109-124]

Na podstawie analizy przedłożonego dokumentu księgowego (faktury VAT nr 3145/2013 z dnia 02.09.2013 r., za zakup przyborów szkolnych, na kwotę 1.221,50 zł) i sprawozdania (część II. Sprawozdanie z wykonania wydatków, pkt. 1 - kosztorys i pkt. 3 – zestawienie faktur/rachunków) stwierdzono, iż w ramach zadania, bez wymaganej zgody Wojewody Lubelskiego, poniesiono wydatki z dotacji w innych kwotach niż przewidziano w kosztorysie zadania:

1. według ww. dokumentu księgowego (poz. 2, 3, 15, 16, 26, 35) i ww. sprawozdania (poz. 1): na sfinansowanie zakupu 16 kpl. artykułów piśmiennych (piórnik szkolny z wyposażeniem, flamastry, cienkopisy) wydatkowano kwotę dotacji wyższą o 144,00 zł niż przewidziano w kosztorysie wniosku (poz. 1 kosztorysu);
2. według ww. dokumentu księgowego (poz. 4-9, 13, 17-21, 27-31) i ww. sprawozdania (poz. 2): na sfinansowanie zakupu 16 kpl. artykułów papierniczych (zeszyty, blok rysunkowy, blok techniczny, papier wycinankowy, teczka-skoroszyt) wydatkowano kwotę dotacji niższą o 65,70 zł niż przewidziano w kosztorysie wniosku (poz. 2 kosztorysu);
3. według ww. dokumentu księgowego (poz. 10-12, 22-24, 32-34) i ww. sprawozdania (poz. 3): na sfinansowanie zakupu 16 kpl. artykułów biurowych (klej, nożyczki, korektor, zestaw przyborów matematycznych) wydatkowano kwotę dotacji niższą o 136,80 zł niż przewidziano w kosztorysie wniosku (poz. 3 kosztorysu);
4. według ww. dokumentu księgowego (poz. 1, 14, 25) i ww. sprawozdania (poz. 4): na sfinansowanie zakupu 16 szt. plecaków szkolnych wydatkowano kwotę dotacji niższą o 320,00 zł niż przewidziano w kosztorysie wniosku (poz. 4 kosztorysu).

Z powyższego dokumentu księgowego i sprawozdania wynikało, że łącznie na zakup przyborów szkolnych dla uczniów romskich z dotacji poniesiono wydatki w wysokości 1.221,50 zł, zaś

niewykorzystane środki z dotacji w kwocie 378,50 zł zostały zwrócone przez UM Chełm na rachunek LUW w Lublinie w dniu 28.11.2013 r. Przyczyną zwrotu była niższa cena zakupu przyborów szkolnych niż planowano we wniosku.

UM Chełm w dniu 18.12.2013 r. dokonał też zwrotu na rachunek LUW w Lublinie dotacji w kwocie 144,00 zł, w związku z nieprawidłowo wykorzystaną dotacją, w tym wydatkowaniem kwoty dotacji wyższej o 144,00 zł niż przewidziano w kosztorysie wniosku (poz. 1 kosztorysu). Wyjaśnienia Prezydenta Miasta Chełm w powyższej sprawie znajdują się w piśmie z dnia 18 grudnia 2013 r., znak O.33.45.1.2012. *[kopie wyciągów bankowych, pisma z dnia 18 grudnia 2013 r.: akta kontroli str. 87-90, 127-129]*

W korekcie do ww. sprawozdania (pismo z dnia 30 grudnia 2013 r., znak O.33.45.1.2012) wykazano, iż zakup przyborów szkolnych pokryto z dotacji w kwocie 1.077,50 zł oraz ze środków z innych źródeł w wysokości 144,00 zł (środki finansowe prywatnych osób – Rady Rodziców ze szkoły wykonującej zadanie). Całkowity koszt realizacji zadania wyniósł 1.221,50 zł. *[kopia korekty sprawozdania: akta kontroli str. 130-138]*

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych oraz sprawozdania i korekty do tego sprawozdania ustalono, że dotacja przyznana na realizację zadania została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. na zakup przyborów szkolnych, w niepełnej wysokości (1.077,50 zł). Przekazane środki finansowe z dotacji wykorzystane zostały w trakcie trwania zadania, tj. w terminie określonym w części B w pkt. 2 i 3 wniosku w sprawie realizacji zadania „Programu”.

Przedstawiona w trakcie kontroli faktura sfinansowana z dotacji zawierała opis wskazujący przeznaczenie wydatku, informację z jakich środków wydatek został sfinansowany oraz została sprawdzona pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzona do wypłaty.

5. Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych oraz sprawozdania (pismo z dnia 27 listopada 2013 r., znak O.33.45.1.2012) i korekty do tego sprawozdania (pismo z dnia 30 grudnia 2013 r., znak O.33.45.1.2012) ustalono, że z łącznej kwoty dotacji 14.240,00 zł otrzymanej na realizację ww. zadań „Programu” Miasto Chełm wykorzystało środki w wysokości 13.717,50 zł, tj. 96,3 % przekazanej dotacji. Niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 378,50 zł zostały zwrócone na rachunek LUW w Lublinie w dniu 28.11.2013 r. oraz w kwocie 144,00 zł w dniu 18.12.2013 r.

Z realizacji zadań „Programu” UM Chełm sporządził sprawozdanie (pismo z dnia 27 listopada 2013 r., znak O.33.45.1.2012) oraz korektę do tego sprawozdania (pismo z dnia 30 grudnia 2013 r., znak O.33.45.1.2012), w którym został opisany zakres realizowanych działań oraz rozliczone poniesione wydatki. Sprawozdanie zostało przekazane do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w terminie wynikającym z zapisów „Informacji na temat mechanizmu przedkładania wniosków, procedury wyboru zadań do realizacji oraz przekazywania środków na realizację zadań objętych Programem na rzecz społeczności romskiej w Polsce w 2013 r.”.

Termin zakończenia realizacji ww. zadań zgodnie z zapisami w części B w pkt. 3 wniosków w sprawie realizacji ww. zadań „Programu” ustalony został na dzień 31 października 2013 r., zaś zgodnie z zapisami w części I w pkt. 12 „Informacji” sprawozdanie końcowe powinno być przekazane do wojewody w terminie 30 dni od tej daty, tj. do dnia 30 listopada 2013 r. Sprawozdanie zostało przekazane do Wojewody Lubelskiego w dniu 2 grudnia 2013 r. (pieczętka wpływu na sprawozdaniu), zaś data nadania przesyłki polecanej to 28 listopada 2013 r.

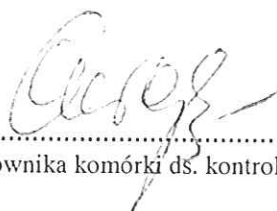
Kontrolujący dokonał wpisu do książki kontroli prowadzonej w Urzędzie Miasta Chełm pod pozycją 4/2014.

IV. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

W związku z prawidłową realizacją zadań „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce” odstąpiono od kierowania zaleceń pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia:

Informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.



.....
(podpis kierownika komórki ds. kontroli)