



KAIII.1711.6.2022.EKS

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

sporządzone na podstawie § 24 Regulaminu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego stanowiącego załącznik do uchwały nr 478/20 Zarządu Województwa Łódzkiego z 20 maja 2020 r.

PODSTAWA PRAWNA PRZEPROWADZANIA KONTROLI:

Kontrola planowa została przeprowadzona na podstawie uchwały nr 1128/21 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 14 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia planu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego na rok 2022 oraz postanowień umowy nr 61/OI.II/2019 zawartej w dniu 21 sierpnia 2019 r. na realizację zadania pn.: „Pomoc finansowa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie zakupu sprzętu służącego ochronie życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem dla jednostek OSP”.

OZNACZENIE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

Miasto Rawa Mazowiecka, Pl. Marszałka J. Piłsudskiego 5, 96-200 Rawa Mazowiecka.

OZNACZENIE KONTROLUJĄCEGO:

Ewelina Kowalska-Skręta - Inspektor w Wydziale Kontroli Finansowej Departamentu Kontroli, Audytu Wewnętrznego i Bezpieczeństwa Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego, przeprowadzająca czynności kontrolne na podstawie upoważnienia do kontroli nr KAIII.1711.6.2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 1 str. 1 upoważnienie do kontroli nr KAIII.1711.6.2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 2 str. 2 – oświadczenie Kontrolującej o bezstronności.

DATA ROZPOCZĘCIA I ZAKOŃCZENIA CZYNNOŚCI KONTROLNYCH:

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniu 20 kwietnia 2022 r.

ZAKRES KONTROLI:

Prawidłowość rozliczenia i wydatkowania środków z budżetu Województwa Łódzkiego przekazanych na podstawie umowy nr 61/OI.II/2019 zawartej w dniu 21 sierpnia 2019 r.

BADANY OKRES:

Od dnia 27 marca 2019 r. do dnia 19 lutego 2022 r.

OPIS SPOSOBU WYBORU PRÓBY DOKUMENTÓW DO KONTROLI:

Kontroli poddano wszystkie dokumenty rozliczające dotację udzieloną ze środków finansowych Województwa Łódzkiego.

WPIS DO KSIĘGI KONTROLI PROWADZONEJ PRZEZ JEDNOSTKĘ KONTROLOWANĄ

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz.9

KIEROWNICTWO JEDNOSTKI:

Poniższe zestawienie przedstawia obsadę kadry kierowniczej Miasta Rawa Mazowiecka w badanym okresie oraz w trakcie przeprowadzania niniejszej kontroli:

Tabela nr 1

Lp.	Funkcja	Imię i nazwisko	Data objęcia funkcji	Data odwołania z pełnienia funkcji
1.	Burmistrz	Piotr Irla	21.11.2018 r.	-
2.	Zastępca Burmistrza	Artur Piotrowski	22.11.2018 r.	-
3.	Główny księgowy Skarbnik Miasta	Maria Jolanta Witczak	01.10.2001 r.	-

Dowód: Akta kontroli poz. nr 3 str. 3 – oświadczenie jednostki kontrolowanej w zakresie obsady kadry kierowniczej Miasta Rawa Mazowiecka.

INFORMACJE OGÓLNE O JEDNOSTCE KONTROLOWANEJ

Miasto Rawa Mazowiecka działa na podstawie Statutu Miasta Rawa Mazowiecka uchwalonego na mocy Uchwały Nr XLVII/327/18 Rady Miasta Rawa Mazowiecka z dnia 17 października 2018 r.

USTALENIA KONTROLI

1. Kontrolą objęto prawidłowość rozliczenia umowy nr 61/OI.II/2019 udzielonej na realizację zadania pn. „Pomoc finansowa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie zakupu sprzętu służącego ochronie życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem dla jednostek OSP”, zawartej w dniu 21 sierpnia 2019. pomiędzy Województwem Łódzkim, a Miastem Rawa Mazowiecka z siedzibą przy pl. Marszałka J. Piłsudskiego 5, 96-200 Rawa Mazowiecka.

Sprawdzeniu poddano zgodność realizacji i rozliczenia zadania z postanowieniami ww. umowy.

Miasto Rawa Mazowiecka uzyskało środki finansowe z budżetu województwa łódzkiego w kwocie 13.800,00 zł, które zostały przeznaczone na pokrycie wydatków majątkowych związanych z dofinansowaniem dla Ochotniczej Straży Pożarnej Rawa Mazowiecka zakupu ubrań specjalnych (kurtka i spodnie w komplecie) w ilości 2 szt., suchy skafander ratowniczy z ocieplaczem, kapturem i rękawicami w ilości 1 szt.

W oparciu o okazane do kontroli dokumenty źródłowe takie jak: umowa nr 61/OI.II/2019 z dnia 21 sierpnia 2019 r., sprawozdanie merytoryczne i finansowe z realizacji wykonania zadania, faktury VAT nr: 1467/12/2019 z dnia 16 grudnia 2019 r., nr FV/M1/2019/11/089 z dnia 08 listopada 2019 r., potwierdzenia wykonania operacji bankowych, ewidencja księgową oraz dokumenty potwierdzające przyjęcie i przekazanie zakupionych ubrań specjalnych stwierdzono, iż:

- a) Urząd Marszałkowski Województwa Łódzkiego na realizację zobowiązań wynikających z zapisów zawartej ww. umowy przekazał środki finansowe w kwocie 13.800,00 zł w dniu 30 września 2019 r. (Wniosek o udzielenie pomocy finansowej z budżetu Województwa Łódzkiego wpłynął do Urzędu Marszałkowskiego

Województwa Łódzkiego w dniu 27 marca 2019 r, wniosek o przekazanie kwoty dotacji wpłynął w dniu 4 listopada 2019 r.).

b) Miasto wykorzystało środki w terminie przewidzianym w umowie, tj. od dnia zawarcia umowy do dnia 31 grudnia 2019 r. Płatność za zakup przedmiotowych ubrań specjalnych nastąpiła w dniu 22 listopada 2019 (FV nr: FV/M1/2019/11/089 z dnia 08 listopada 2019 r.) oraz w dniu 23 grudnia 2019 r. (FV nr: 1467/12/2019 z dnia 16 grudnia 2019 r.), co potwierdzają wydruki potwierdzające wykonanie operacji z rachunku Urzędu Miasta z Banku Spółdzielczego w Białej Rawskiej.

c) Sprawozdanie merytoryczne i finansowe z dnia 10 stycznia 2020 r. z realizacji zadania wraz z załącznikami tj. dowodami księgowymi dokumentującymi wydatki pokryte ze środków budżetowych Województwa Łódzkiego wraz z oświadczeniem w zakresie podatku VAT Miasto złożyło w dniu 14 stycznia 2020 r. w Urzędzie Marszałkowskim Województwa Łódzkiego, zgodnie z terminem określonym w umowie (§ 5 umowy tj. do dnia 15 stycznia 2020 r.). Sprawozdania zostały sporządzone według wzoru stanowiącego załącznik do ww. umowy.

Sprawozdanie merytoryczne zawierało opisową krótką informację na temat realizacji zadania oraz osiągniętych w ramach jego realizacji celów i rezultatów.

Zgodnie ze sprawozdaniem finansowym całkowity koszt zadania wyniósł 13.264,18 zł brutto – koszty finansowane ze środków budżetu Województwa Łódzkiego stanowiły – 100 %. Niewykorzystana kwota dotacji w wysokości 535,82 zł została zwrócona na rachunek bankowy Województwa Łódzkiego w dniu 30 grudnia 2019 r., tj. w terminie, zgodnym z zapisami § 7 przedmiotowej umowy nr 61/OI.II/2019, zgodnie z którym niewykorzystane środki finansowe Miasto zobowiązane jest zwrócić w terminie do dnia 15 stycznia 2020 r. na rachunek bankowy Województwa.

d) Dowody księgowe – przedmiotowe ww. faktury Vat, potwierdzające realizację zadania zostały poddane kontroli wewnętrznej, zawierały opis wymagany zapisami § 5 ust 6 przedmiotowej umowy tj.: opis merytoryczny wydatku zawierający wskazanie przedmiotu wydatku, sprawdzenie pod względem merytorycznym, formalnym oraz rachunkowym, adnotację o źródle finansowania wydatku, klasyfikację budżetową poniesionych wydatków, wskazanie kont księgowych a także akceptację Skarbnika Miasta i zatwierdzenie do zapłaty dokonane przez Zastępcę Burmistrza.

e) Zakupione ubrania specjalne, znajdujące się w siedzibie Ochotniczej Straży Pożarnej w Rawie Mazowieckiej zostały wpisane na stany pozostałych środków trwałych pod numerami inwentarzowymi: 00472/PS, 00473/PS, 00474/PS oraz zgodnie z zapisami § 11 umowy, opatrzone informacją ze wskazaniem, iż „Zadanie zrealizowano z udziałem środków finansowych Województwa Łódzkiego”, według wzoru określonego w załączniku nr 5 do przedmiotowej umowy.

W dniu 20 kwietnia 2022 r. Kontrolująca dokonała oględzin, ustalając, iż zakupione w ramach zadania ubrania specjalne typu: kurtka i spodnie w komplecie – 2 szt. oraz suchy skafander ratowniczy z ocieplaczem, kapturem i rękawicami w ilości 1 szt. znajdują się w siedzibie Ochotniczej Straży Pożarnej w Rawie Mazowieckiej.

f) Miasto Rawa Mazowiecka wykorzystała środki finansowe zgodnie z celem, na jaki je uzyskała.

g) Wydatki związane z realizacją zadania zostały zaewidencjonowane w ewidencji księgowej, ze wskazaniem podziałki klasyfikacji budżetowej dział:754-Bezpieczeństwo publiczne i ochrona przeciwpożarowa, rozdział: 75495 - pozostała działalność, co potwierdza wydruk Obrotu na klasyfikacjach wydatków za okres od 01.01.2019 r. do 31.12.2019 r. oraz na kontach księgowych Wn 401-1 Ma 201-2608, Wn 401-1/ Ma 201-2579.

Dowód: Akta kontroli poz. nr 4 str. 4-55 **Dowód nr 1** z przeprowadzonych czynności kontrolnych w zakresie prawidłowości rozliczenia umowy dotacji nr 61/OI.II/2019 zawartej w dniu 21 sierpnia 2019 r. na zrealizowanie zadania pn.: „Pomoc finansowa dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań w zakresie zakupu sprzętu służącego ochronie życia, zdrowia, mienia lub środowiska przed pożarem, klęską żywiołową lub innym miejscowym zagrożeniem dla jednostek OSP” wraz z załącznikiem nr 1.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości.

Od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze (§ 24 ust. 5 Regulaminu kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Łódzkiego stanowiącego załącznik do uchwały nr 478/20 Zarządu Województwa Łódzkiego z dnia 20 maja 2020 r.).

Łódź, dnia 3 sierpnia 2022 r.

p.o. Dyrektora
Marcin Celiński

Do wiadomości

1. Departament Finansów UMWŁ.
2. Departament Kontroli, Audytu Wewnętrznego i Bezpieczeństwa UMWŁ.