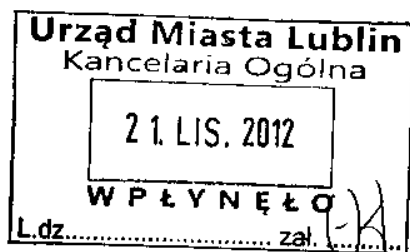


SO.VII.431.4.2012

Lublin, dnia 19 listopada 2012 r.



**Pan
Krzysztof Żuk
Prezydent Miasta Lublin**

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 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) w dniu 11 września 2012 r. w Urzędzie Miasta Lublin, z siedzibą przy Pl. Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin, przeprowadzona została kontrola w trybie zwykłym. Kontrolę przeprowadził inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców LUW w Lublinie Marzena Lipert, na podstawie upoważnienia z dnia 4 września 2012 r., nr 34/2012.

[Akta kontroli str. 2]

Tematyka kontroli obejmowała realizację zadań wynikających z „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2011 r.

Celem kontroli było ustalenie stanu faktycznego, udokumentowanie i ocena działalności podmiotu kontrolowanego w zakresie objętym tematyką kontroli.

Skontrolowaną działalność ocenia się pozytywnie z uchybieniami.

W wyniku przeprowadzonej kontroli stwierdzono:

1. W okresie objętym kontrolą do chwili obecnej Prezydentem Miasta Lublin jest pan Krzysztof Żuk, co potwierdza zaświadczenie Miejskiej Komisji Wyborczej w Lublinie z dnia 7 grudnia 2010r. Skarbnikiem Miasta od dnia 20 grudnia 1990 r. jest pani Irena Szumlak, powołana na to stanowisko uchwałą Nr IX/73/90 Rady Miejskiej w Lublinie z dnia 20 grudnia 1990 r. w sprawie powołania Skarbnika Miasta.

[Akta kontroli str. 4 - 5]

2. W 2011 r. Miasto Lublin otrzymało dotację w łącznej kwocie 46.950,00 zł na realizację trzech zadań w ramach „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”. Zarządzeniami Prezydenta Miasta Lublin Nr 377/2011 z dnia 29 kwietnia 2011 r. i Nr 1313/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r. w sprawie zmian uchwały budżetowej na 2011 r., dokonano zmian w budżecie miasta na 2011 r., zgodnie z decyzjami budżetowymi Wojewody Lubelskiego Nr 12 z dnia 5 kwietnia 2011 r. i Nr 95 z dnia 21 października 2011 r. w sprawie zmian w budżecie (część 85/06) na 2011 r.

Ostateczna kwota dotacji dla Miasta Lublin przyznana na realizację zadań „Programu” wyniosła 46.550,00 zł.

[Akta kontroli str. 6 - 31]

Dotacja w wysokości 18.950,00 zł, przekazana została na rachunek Urzędu Miasta Lublin w dniu 4 sierpnia 2011 r., z przeznaczeniem na realizację zadań „Programu”, w tym w kwocie 12.950,00 zł na zadanie: „**Zakup podręczników dla uczniów romskich**” oraz w kwocie 6.000,00 zł na zadanie: „**Zakup przyborów szkolnych dla uczniów romskich**”.

[Akta kontroli str. 32 - 33]

Wykonawcą ww. zadań był Wydział Oświaty i Wychowania UM Lublin. Celem projektów było wyrównanie szans edukacyjnych uczniów pochodzenia romskiego, usprawnienie procesu nauki i ułatwienie dostępu do źródeł wiedzy.

Zgodnie z wnioskami w sprawie realizacji zadań „Programu” przyznana dotacja miała zostać przeznaczona na dofinansowanie:

- zakupu podręczników szkolnych dla 37 uczniów romskich. Koszt całkowity zadania miał wynieść 13.750,00 zł, w tym wydatki w kwocie 12.950,00 zł miały być pokryte z dotacji, zaś wydatki w wysokości 800,00 zł – ze środków własnych Miasta Lublin. Koszt zakupu kompletu podręczników dla jednego ucznia miał wynieść ok. 371,00 zł;
- zakupu przyborów szkolnych dla 37 uczniów romskich. Koszt całkowity zadania miał wynieść 6.600,00 zł, w tym wydatki w kwocie 6.000,00 zł miały być pokryte z dotacji, zaś wydatki w wysokości 600,00 zł – ze środków własnych Miasta Lublin. Koszt zakupu kompletu przyborów dla jednego ucznia miał wynieść ok. 178 zł;

[Akta kontroli str. 34 - 45]

Z przedłożonych dokumentów księgowych (faktur) i sprawozdania z realizacji ww. zadań „Programu” (pismo z dnia 30.01.2012 r., znak OW-OP-V.4460.4.7.2011) wynika, iż:

- na zakup podręczników szkolnych wydatkowano kwotę 10.028,40 zł, w tym z dotacji dofinansowano - 9.228,40 zł, ze środków własnych Miasta Lublin - 800,00 zł. Koszt zakupu kompletu podręczników dla jednego ucznia wyniósł ok. 371,00 zł;
- na zakup przyborów szkolnych wydatkowano kwotę 5.157,66 zł, w tym z dotacji dofinansowano - 4.557,66 zł, ze środków własnych Miasta Lublin – 600,00 zł. Koszt zakupu kompletu przyborów dla jednego ucznia wyniósł ok. 178,00 zł. Zakupiono m.in. piórniki, długopisy, ołówki, flamastry, temperówki, kredki ołówkowe i świecowe, farby akwarelowe i plakatowe, zestaw pędzelków do farb, bibułę karbowaną, bloki techniczne i rysunkowe, nożyczki, kredki pastele, plastelinę, zestawy geometryczne, zeszyty, bruliony oraz tornistry i plecaki.

Całkowity koszt realizacji ww. zadań wyniósł 15.186,06 zł, w tym z dotacji dofinansowano kwotę 13.786,06 zł, ze środków własnych Miasta Lublin - 1.400,00 zł.

Powyższe wydatki poniesione zostały w wyznaczonym we wnioskach „Terminem rozpoczęcia i zakończenia zadania” okresie ich realizacji, tj. od 1.08 do 31.12.2011 r.

[Akta kontroli str. 46 – 53, 57 - 64]

Z łącznej kwoty dotacji 18.950,00 zł otrzymanej na realizację ww. zadań „Programu” Miasto Lublin wykorzystało środki w wysokości 13.786,06 zł, tj. 73% przekazanej dotacji. Niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 5.163,94 zł zostały zwrócone do LUW w Lublinie przelewem w dniu 16.11.2011 r. Przyczyną niewykorzystania środków z dotacji była mniejsza liczba uczniów romskich objęta wsparciem w ramach ww. zadań niż planowano we wnioskach. W związku z tym, iż w roku szkolnym 2011/2012 do szkół na terenie Lublina uczęszczało tylko 29 uczniów romskich, zakupiono mniejszą liczbę kompletów podręczników i przyborów szkolnych.

[Akta kontroli str. 54 - 55]

Zakupu podręczników i przyborów szkolnych dokonał pracownik Wydziału Oświaty i Wychowania UM Lublin, zgodnie z zapotrzebowaniem złożonym przez dyrektorów szkół, do których uczęszczały dzieci romskie.

W ramach ww. zadań sporządzono protokół przekazania przez Gminę Lublin zakupionych podręczników i przyborów szkolnych do dyspozycji asystenta edukacji romskiej, zatrudnionego w ZS nr 4 w Lublinie. Fakt ich otrzymania był potwierdzony przez asystenta edukacji romskiej własnoręcznym pokwitowaniem na ww. protokole.

[Akta kontroli str. 56]

W trakcie kontroli UM Lublin przedłożył do wglądu dokumenty, sporządzone przez asystenta edukacji romskiej, potwierdzające odbiór przez rodziców/opiekunów prawnych uczniów romskich zakupionych podręczników i przyborów szkolnych. Fakt ich otrzymania był udokumentowany przez rodziców/opiekunów prawnych dzieci romskich własnoręcznym podpisem na ww. dokumentach. Powyższe dokumenty zostały też podpisane przez asystenta edukacji romskiej (prezesa Stowarzyszenia „ROM” z siedzibą w Lublinie).

Ze sprawozdania z realizacji ww. zadań „Programu” (pismo z dnia 30.01.2012 r., znak OW-OP-V.4460.4.7.2011) oraz protokołu przekazania powyższych zakupów i ww. dokumentów wynika, że przybory szkolne zakupiono dla 29 uczniów pochodzenia romskiego, uczęszczających w roku szkolnym 2011/12 do szkół na terenie Lublina, w tym dla 13 uczniów szkoły podstawowej, dla 8 uczniów gimnazjum oraz dla 8 uczniów szkoły ponadgimnazjalnej, natomiast podręczniki szkolne zakupiono dla 27 uczniów pochodzenia romskiego, w tym dla 13 uczniów szkoły podstawowej, dla 8 uczniów gimnazjum oraz dla 6 uczniów szkoły ponadgimnazjalnej. Z wyjaśnień zawartych w sprawozdaniu wynika, iż podręczniki zostały zakupione tylko dla 27 uczniów, gdyż 1 uczeń powtarzał klasę i korzystał z posiadanych książek, zaś 1 uczennica korzystała z książek zakupionych na cykl edukacyjny. Uczniowie korzystający ze wsparcia oraz ich rodzice zostali poinformowani przez asystenta edukacji romskiej o fakcie dofinansowania ww. zadań ze środków „Programu”.

[Akta kontroli str. 57 - 64]

Dotacja, w łącznej kwocie 28.000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadania „**Rodzina - Wakacje – Integracja**”, przekazana została na rachunek Urzędu Miasta Lublin w dwóch transzach: w dniu 6 maja 2011 r. w wysokości 14.500,00 zł oraz w dniu 9 czerwca 2011 r. w wysokości 13.500,00 zł.

[Akta kontroli str. 65 - 68]

Zgodnie z decyzją budżetową Nr 95 Wojewody Lubelskiego z dnia 21 października 2011 r. w sprawie zmian w budżecie na 2011 r. zmniejszeniu uległa kwota dotacji dla Miasta Lublin na zadanie „Rodzina – Wakacje – Integracja” z 28.000,00 zł do 27.600,00 zł.

[Akta kontroli str. 24 - 31]

Wykonawcą ww. zadania był Wydział Sportu i Turystyki UM Lublin.

Partnerem w realizacji projektu było Stowarzyszenie „Nova Roma” z siedzibą w Lublinie (współpraca z UM Lublin przy realizacji zadania, wytypowanie uczestników wyjazdu, udział w wyjeździe).

Celem projektu było zorganizowanie wakacyjnego wyjazdu nad morze, dla dzieci i rodziców ze społeczności romskiej i polskiej mieszkających na terenie miasta Lublin, którego program zakładał aktywne spędzanie czasu wolnego, połączone z wypoczynkiem i zwiedzaniem wielu interesujących miejsc. Wspólne spędzanie czasu wolnego miało wpłynąć na integrację rodzin oraz na budowanie więzi rodzinnych i kształtowanie prawidłowych realizacji między rodzicami a dziećmi.

Zgodnie z wnioskiem w sprawie realizacji zadań „Programu” przyznana dotacja, na kwotę 28.000,00 zł, miała zostać przeznaczona na sfinansowanie udziału 25 osób, w tym 18 ze społeczności romskiej w wyjeździe nad morze. Ze środków dotacji miał zostać pokryty transport (6.000 zł), noclegi i wyżywienie (16.250,00 zł), bilety wstępu (2.750,00 zł), usługa pilota i przewodników (2.500,00 zł) oraz wynagrodzenie, z tytułu umowy zlecenia, dla koordynatora realizacji projektu, przedstawiciela „Stowarzyszenia „Nova Roma” (500,00 zł). Wkład własnych środków finansowych Miasta Lublin w realizację zadania miał dotyczyć sfinansowania kosztów ubezpieczenia uczestników ww. wyjazdu (1.000,00 zł)

[Akta kontroli str. 69 - 76]

Wydatki poniesione na realizację zadania dokonywane były w oparciu o umowę nr 3/ST/11 zawartą w dniu 15 marca 2011 r., pomiędzy Gminą Lublin (Zleceniodawcą) a panią Magdaleną Górską prowadzącą działalność gospodarczą pod nazwą „ATLAS TRAVEL” (Zleceniobiorcą), do zorganizowania 7-dniowej wycieczki integracyjnej na Pomorze, w terminie od 2 do 8 lipca 2011 r., dla rodzin romskich i polskich z dziećmi, mieszkających na terenie Lublina, w łącznej liczbie 25 osób, w ramach zadania pt. „Rodzina – Wakacje – Integracja” realizowanego w ramach „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce” w 2011 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Zleceniobiorca miał otrzymać wynagrodzenie w wysokości 28.500,00 zł (brutto). Płatność miała być uregulowana przelewem na konto bankowe Zleceniobiorcy w dwóch transzach:

- I transza w wysokości 14.500,00 zł (brutto) miała być przekazana do dnia 10.06.2011 r., po podpisaniu umowy i otrzymaniu przez Zleceniodawcę faktury;
- II transza w wysokości 14.000,00 zł (brutto) miała być przekazana w terminie 14 dni od otrzymania faktury oraz informacji, o której mowa w § 5 ww. umowy.

W dniu 18 maja 2011 r. sporządzony został aneks nr 1 do umowy nr 3/ST/11 z dnia 15 marca 2011 r., dotyczący przejęcia obowiązków Zleceniobiorcy wynikających z ww. umowy przez spółkę „ATLAS TRAVEL” M.W.Górscy sp.j. z siedzibą w Lublinie.

[Akta kontroli str. 77 - 83]

Z przedłożonych dokumentów księgowych (faktur) i sprawozdania z realizacji ww. zadań „Programu” (pismo z dnia 31.01.2012 r., znak ST-TW.431.1.2.2011) wynika, iż otrzymana dotacja przeznaczona została na zorganizowanie wyjazdu na Pomorze w dniach od 2 do 8.07.2011 r. dla rodzin romskich i polskich mieszkających na terenie Lublina. Ze środków dotacji, na kwotę 27.100,00 zł, sfinansowano: transport (6.000,00 zł), noclegi i wyżywienie (16.250,00 zł), bilety wstępu (2.350,00 zł) oraz usługę pilota i przewodników (2.500,00 zł). Koszty ubezpieczenia uczestników wyjazdu w wysokości 1000,00 zł sfinansowano ze środków własnych Miasta Lublin.

[Akta kontroli str. 84 - 95, 99 - 107]

Faktury, potwierdzające wydatki poniesione na realizację ww. zadania, zostały wystawione zgodnie z umową nr 3/ST/11 z dnia 15 marca 2011 r. Natomiast faktura VAT marża nr F/62/2011 z dnia 9.06.2011 r., na kwotę 14.500,00 zł, została opłacona po terminie określonym w zawartej umowie. Zgodnie z zapisami § 6 ust. 2 pkt. 1 ww. umowy Zleceniodawca zobowiązał się przekazać Zleceniobiorcy I transzę wynagrodzenia w wysokości 14.500,00 zł do dnia 10.06.2011 r., po podpisaniu umowy i otrzymaniu faktury. Z dokumentów z kontroli wynika, iż ww. faktura została zapłacona przelewem w dniu 22.06.2011 r., natomiast dokument ten wpłynął do Urzędu Miasta Lublin w dniu 10.06.2011 r.

Wyjaśnienia w tej sprawie złożył Zastępca Dyrektora Wydziału Budżetu i Księgowości UM Lublin (pismo z dnia 23.10.2012 r., znak BK-WB.3221.92.2012) oraz Zastępca Dyrektora Wydziału Sportu i Turystyki UM Lublin (pismo z dnia 12.10.2012 r., znak ST-TW.431.1.2.2011).

[Akta kontroli str. 96 - 98]

W trakcie kontroli UM Lublin przedłożył do wglądu informację opisową z przebiegu wyjazdu, w tym z realizacji programu (pismo z dnia 14.07.2011 r., wpłynęło do Wydziału Sportu i Turystyki

UM Lublin w dniu 25.07.2011 r.), sporządzoną przez organizatora wyjazdu (Zleceniobiorcę) zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 pkt. 3 zawartej umowy. Z powyższej informacji oraz ze sprawozdania z realizacji zadań „Programu” (pismo z dnia 31.01.2012 r., znak ST-TW.431.1.2.2011) wynika, że program wyjazdu na Pomorze obejmował zwiedzanie: Malborka (zamku), Gdyni (Oceanarium), Gdańska (Starego Miasta, bazyliki Mariackiej, ZOO, Westerplatte - Pomnika Obrońców Wybrzeża), Oliwy (katedry), Sopotu (molo i krzywego domu), Rozewia (latarni morskiej) oraz rejs statkiem po Zatoce Gdańskiej. Uczestnicy wyjazdu byli zakwaterowani w miejscowości Władysławowo-Chłapowo. W związku z opóźnieniem wyjazdu o 5 godz. zapewniono nieodpłatnie dodatkowe świadczenia dla uczestników wyjazdu, tj. posiłek w McDonald's w Sopocie w dniu 07.07.2011 r. oraz ognisko. Do ww. informacji dołączona była lista osób zgłoszonych do ubezpieczenia NNW. Imienną listę uczestników wraz z danymi niezbędnymi do zawarcia ubezpieczenia, zgodnie z zapisami zawartej umowy, przekazało Stowarzyszenie „Nova Roma” z siedzibą w Lublinie. Z powyższych dokumentów wynika, że do wyjazdu zostało zakwalifikowanych 25 osób, w tym 18 ze społeczności romskiej. W sprawozdaniu wykazano, że w integracyjnym wyjeździe wzięły udział tylko 23 osoby, w tym 16 osób ze społeczności romskiej. Wśród uczestników wyjazdu było 12 dzieci w wieku do 18 r. ż. oraz 7 kobiet i 4 mężczyzn. Ponadto, wyjaśniono, że w związku z późnym terminem zgłoszenia mniejszej liczby uczestników organizator wyjazdu zwrócił tylko koszty zakupu biletów wstępu za ww. osoby (400,00 zł). Nie zwrócono natomiast kosztów zakwaterowania i wyżywienia.

[Akta kontroli str. 99 – 107, 88 - 95]

Wydatki poniesione na sfinansowanie wynagrodzenia dla prezesa Stowarzyszenia „Nova Roma” z siedzibą w Lublinie dokonywane były w oparciu o umowę zlecenie Nr 4/ST/11 zawartą w dniu 15 marca 2011 r. pomiędzy Gminą Lublin (Zleceniodawcą) a panią Ewą Krzyżanowską (Zleceniobiorcą), do wykonania czynności związanych z realizacją zadania pt. „Rodzina – Wakacje – Integracja” w ramach „Programu na rzecz społeczności romskiej w Polsce”, m.in.: przygotowania szczegółowego programu wyjazdu integracyjnego na Pomorze w dniach od 2 do 8 lipca 2011 r.; promocję projektu przede wszystkim wśród społeczności romskiej; rekrutację 25 uczestników wśród mieszkańców Lublina (w tym 18 osób ze społeczności romskiej), zgodnie z założeniami projektu oraz dostarczenia imiennej listy uczestników wyjazdu wraz z danymi niezbędnymi do zawarcia ubezpieczenia NNW; współpracy z UM Lublin oraz biurem turystycznym „ATLAS TRAVEL”; sporządzenia sprawozdania z realizacji zadania. Za wykonanie czynności określonych ww. umową Zleceniobiorca miał otrzymać wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł (brutto), płatne po złożeniu i zatwierdzeniu sprawozdania z realizacji zadania.

[Akta kontroli str. 108 - 109]

Wynagrodzenie dla pani Ewy Krzyżanowskiej, na łączną kwotę 500,00 zł (brutto) zostało wypłacone na podstawie rachunku z dnia 15 lipca 2011 r. do ww. umowy zlecenia, we właściwej wysokości, w tym wynagrodzenie netto - 373,77 zł zapłacono przelewem w dniu 28.07.2011 r., koszty Zleceniobiorcy z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne - 56,30 zł i na ubezpieczenie zdrowotne - 39,93 zł zapłacono przelewem w dniu 5.08.2011 r. oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych - 30,00 zł zapłacono przelewem w dniu 19.08.2011 r.. Wykonanie pracy przez panią E. Krzyżanowską, zgodnie z zapisami zawartej umowy, zostało potwierdzone przez Dyrektora WSiT UM Lublin własnoręcznym podpisem na ww. rachunku, po otrzymaniu sprawozdania z realizacji zadania (pismo wpłynęło do WSiT UM Lublin w dniu 15.07.2011 r.). Powyższe wydatki w kwocie 500,00 zł zostały sfinansowane z dotacji otrzymanej na realizację zadania. Ponadto ze środków własnych Miasta Lublin pokryto koszty Zleceniodawcy z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne - 75,95 zł oraz na Fundusz Pracy - 12,25 zł od ww. umowy zlecenia (płatne przelewem w dniu 5.08.2011 r.), co nie zostało wykazane w II części sprawozdania z wykonania wydatków (pismo z dnia 31 stycznia 2012 r., znak ST-TW.431.1.2.2011).

Wyjaśnienia w powyższej sprawie UM Lublin przedłożył w piśmie z dnia 12 października 2012 r.

[Akta kontroli str. 96 – 97, 99 – 107, 110 - 118]

Całkowity koszt realizacji ww. zadania wyniósł 28.688,20 zł, w tym z dotacji dofinansowano kwotę 27.600 zł, ze środków własnych Miasta Lublin - 1.088,20 zł. Wkład własnych środków finansowych Miasta Lublin w realizację zadania dotyczył sfinansowania kosztów ubezpieczenia uczestników ww. wyjazdu oraz kosztów Zleceniodawcy z tytułu składek na ubezpieczenie społeczne i FP od umowy zlecenia Nr 4/ST/11 z dnia 15.03.2011 r.

Powyższe wydatki poniesione zostały w wyznaczonym we wniosku „Terminem rozpoczęcia i zakończenia zadania” okresie jego realizacji, tj. od 2.05 do 31.12.2011 r.

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych (faktur, rachunków, umów cywilnoprawnych) i sprawozdania ustalono, że dotacja przyznana na realizację ww. zadań „Programu”, została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem, tj. na zakup podręczników i przyborów szkolnych dla uczniów romskich oraz na zorganizowanie integracyjnego wyjazdu nad morze, w niepełnej wysokości. Z łącznej kwoty dotacji 46.550,00 zł otrzymanej na realizację zadań „Programu” Miasto Lublin wykorzystało środki w wysokości 41.386,06 zł, tj. 89% przekazanej dotacji. Niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 5.163,94 zł zostały zwrócone do LUW w Lublinie przelewem w dniu 16.11.2011 r. Wydatki, sfinansowane z dotacji, ponoszone były zgodnie z celem, na jaki dotacja została przyznana oraz z zakresem rzeczowym i kosztorysami wniosków w sprawie realizacji zadań „Programu”.

Przedstawione w trakcie kontroli faktury i rachunki sfinansowane z dotacji zawierały opis wskazujący przeznaczenie zakupionych artykułów i usług, informację, w jakiej wysokości wydatek został sfinansowany ze środków pochodzących z dotacji, a w jakiej ze środków własnych. Dokumenty księgowe sprawdzone zostały pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym i zatwierdzone do wypłaty przez osoby uprawnione.

Z realizacji zadań „Programu” UM Lublin sporządził sprawozdania (pismo z dnia 30.01.2012 r., znak OW-OP-V.4460.4.7.2011 oraz pismo z dnia 31.01.2012 r., znak ST-TW.431.1.2.2011), w których został opisany zakres realizowanych działań oraz rozliczone poniesione wydatki. Wydatki pokryte z dotacji zostały wykazane w sprawozdaniu w prawidłowej wysokości. Sprawozdanie zostało przekazane do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w terminie wynikającym z zapisów „Informacji na temat mechanizmu przedkładania wniosków oraz przekazywania środków na realizację w 2012 r. zadań objętych Programem na rzecz społeczności romskiej w Polsce”.

[Akta kontroli str. 57 – 64, 99 - 107]

Na podstawie analizy dokumentów księgowych i sprawozdania ustalono następujące rozbieżności w zakresie dat zapłaty wykazanych w sprawozdaniu wydatków (część II, pkt. 3 – zestawienie faktur/rachunków):

- poz. 1 i 2 sprawozdania: data zapłaty 23.06.2011 r., wg. dokumentu księgowego (kopia faktury VAT marża nr F/62/2011 z dnia 9.06.2011, na kwotę 14.500,00 zł oraz wyciągu bankowego Nr 0125/2011): data zapłaty 22.06.2011 r.;
- poz. 7 sprawozdania: data zapłaty 26.07.2011 r., wg. dokumentu księgowego (kopia rachunku do umowy zlecenia Nr 4/ST/2011 z dnia 15.03.2011 r. - wynagrodzenie netto w kwocie 373,77 zł oraz wyciągu bankowego Nr 0151/2011): data zapłaty 28.07.2011 r.;
- poz. 8 sprawozdania: data zapłaty 20.08.2011 r., wg. dokumentu księgowego (kopia rachunku do umowy zlecenia Nr 4/ST/2011 z dnia 15.03.2011 r. - zaliczka na podatek dochodowy od osób fizycznych od ww. umowy zlecenia w kwocie 30,00 zł oraz wyciągu bankowego Nr 0168/2011): data zapłaty 19.08.2011 r.

W wyjaśnieniu z dnia 12 października 2012 r. przedłożonym w trakcie kontroli skorygowano dane dotyczące dat zapłaty ww. dokumentów księgowych.

[Akta kontroli str. 84 – 97, 99 – 107, 110 – 111, 113 - 116]

Kontrolujący dokonał wpisu do książki kontroli prowadzonej w Urzędzie Miasta Lublin pod pozycją 17/2012.

Przedstawiając powyższe ustalenia, w celu wyeliminowania stwierdzonych w toku kontroli nieprawidłowości, zaleca się:

1. Terminowe realizowanie wydatków ponoszonych na realizację zadań w ramach „Programu”, zgodnie z wcześniej zaciągniętymi zobowiązaniami.
2. W sprawozdaniu z realizacji zadań „Programu” wykazywać prawidłowo daty zapłaty faktur (rachunków), zgodnie z rzeczywistą datą ich zapłacenia.
3. W sprawozdaniu z realizacji zadań „Programu” wykazywać wszystkie zaplanowane i poniesione wydatki sfinansowane zarówno z dotacji i ze środków własnych UM Lublin.

Na podstawie art. 46 ust. 3 pkt. 3 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. Nr 185, poz. 1092) oczekuję od Pana Prezydenta w terminie 14 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia, informacji o wykonaniu zaleceń, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia.

Z up. Wojewody Lubelskiego

mgr Mariusz Kuchcik
Zastępca Dyrektora Wydziału.....
Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców
(Podpis kierownika komórki do spraw kontroli)