

SO-III.431.1.2.2017.ML

Urząd Miasta Lublin

Kancelaria Ogólna

21. 08. 2017

WPŁYNEŁO

Ldz. DKO.1.2.0.2.6.4.....gwałt

Lublin, dnia 17 sierpnia 2017 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. z 2015 r., poz. 525 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 związku z § 9 ust. 1-5 porozumień nr 437 z dnia 31 maja 2016 r., nr 466 z dnia 17 czerwca 2016 r., w sprawie udzielenia dotacji celowej z budżetu państwa w 2016 r. na realizację zadań w ramach programu wieloletniego „Program integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” zawartych pomiędzy Wojewodą Lubelskim a Gminą Lublin, w dniach od 4 do 5 lipca 2017 r. przeprowadzona została kontrola planowa w Urzędzie Miasta Lublin, Plac Króla Władysława Łokietka 1, 20-109 Lublin.

I. Dane identyfikacyjne kontroli:

Kontrolę przeprowadziła:

Marzena Lipert, starszy inspektor wojewódzki w Wydziale Spraw Obywatelskich i Cudzoziemców LUW w Lublinie, na podstawie pisemnego upoważnienia do przeprowadzenia kontroli nr 24/2017 z dnia 23.06.2017 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 w 2016 r. w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”.

II. Ocena kontrolowanej działalności:

Wykonywanie zadań w kontrolowanym zakresie ocenia się pozytywnie. Pozytywną ocenę uzasadnia terminowe i zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie dotacji oraz jej terminowe rozliczenie.

III. Opis ustalonego stanu faktycznego:

1. Ustalenia ogólne

W okresie realizacji w 2016 r. zadań w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” finansowanych z dotacji celowej, Prezydentem Miasta Lublin był pan Krzysztof Żuk i pełni tę funkcję aktualnie, Skarbnikiem Miasta była pani Irena Szumlak i pełni tę funkcję aktualnie.

[kopie zaświadczenia, uchwały: akta kontroli str. 6-7]

Na podstawie decyzji budżetowej nr 76 Wojewody Lubelskiego z dnia 09.05.2016 r. w sprawie zmian w budżecie (część 85/06) na 2016 r. oraz decyzji budżetowej nr 132 Wojewody Lubelskiego z dnia 15.06.2016 r. w sprawie zmian w budżecie (część 85/06) na 2016 r. dla Gminy Lublin zostały przyznane środki z dotacji celowej budżetu państwa, w łącznej kwocie 52.300,00 zł, z przeznaczeniem na realizację zadań w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”, w tym w kwocie 39.700,00 zł na zadanie pt. „Integracyjny wyjazd na kolonie dla dzieci romskich i polskich” i w kwocie 12.600,00 zł na zadanie pt. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie”. W oparciu o powyższą decyzję budżetową Gmina Lublin dokonała stosownych zmian w budżecie miasta na rok 2016 zarządzeniem nr 89/5/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 30.05.2016 r. oraz zarządzeniem nr 79/6/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 16.06.2016 r.

Zmiana dokonana została również w planie finansowym Zespołu Szkół nr 4 w Lublinie przy ul. Bronowickiej 21, 20-301 Lublin (jednostki organizacyjnej Gminy Lublin), który był bezpośrednim wykonawcą zadania pt. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie” w ramach „Programu integracji”.

[kopie decyzji budżetowych, zarządzeń: akta kontroli str. 8-27]

W okresie realizacji w 2016 r. zadania pt. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie” w ramach „Programu integracji” finansowanego z dotacji celowej, dyrektorem ZS nr 4 w Lublinie była pani Bożenna Kowalik, i pełni tę funkcję aktualnie, głównym księgowym w ZS nr 4 w Lublinie była pani Aneta Skassa i pełni tę funkcję aktualnie. Na podstawie zarządzenia nr 62/6/2016 Prezydenta Miasta Lublin z dnia 14.06.2016 r. pani Bożenna Kowalik, dyrektor ZS nr 4 w Lublinie, została upoważniona do realizacji ww. zadania.

[kopie zarządzeń, pisma z dnia 04.07.2017 r.: akta kontroli str. 28-31]

2. Realizacja zadań w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”

2a. Realizacja zadania pt. „Integracyjny wyjazd na kolonie dla dzieci romskich i polskich”

Gmina Lublin na podstawie porozumienia nr 466 w sprawie udzielenia dotacji celowej z budżetu państwa w 2016 r. na realizację zadania pn. „Integracyjny wyjazd na kolonie dla dzieci romskich i polskich” w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” zawartego w dniu 17.06.2016 r. z Wojewodą Lubelskim, otrzymała dotację w kwocie 39.700,00 zł na sfinansowanie jego wykonania.

Zgodnie z § 3 i 4 ww. porozumienia Gmina Lublin zobowiązała się wykonać zadanie zgodnie z zakresem rzeczowym i finansowym określonym we wniosku, stanowiącym załącznik nr 1 do porozumienia, i w szczegółowym kosztorysie zadania, stanowiącym załącznik nr 1a do wniosku, oraz wykorzystać przekazaną dotację zgodnie z celem, na jaki ją uzyskało, i na warunkach określonych w porozumieniu. Termin realizacji zadania ustalono od dnia 1 maja 2016 r. do dnia 31 października 2016 r.

[kopie porozumienia nr 466 z dnia 17.06.2016 r. i WB: akta kontroli str. 32-74]

Zgodnie ze szczegółowym kosztorysem zadania, stanowiącym załącznik nr 1a do wniosku, przyznane środki z dotacji miały być przeznaczone na pokrycie kosztów organizacji integracyjnego wypoczynku, w tym na sfinansowanie usługi zorganizowania 12-dniowego turnusu kolonii letnich nad morzem dla 30 uczniów pochodzenia romskiego i polskiego oraz 3 wychowawców i kierownika wypoczynku (ok. 1.167,00 zł/osoba). Cena usługi miała obejmować: transport, zakwaterowanie, wyżywienie, program rekreacyjno-wypoczynkowy, wycieczki zgodnie z programem, bilety wstępu do zwiedzanych obiektów, ognisko z pieczeniem kiełbasek oraz ubezpieczenie NNW. Całkowity koszt zadania miał wynieść 39.700,00 zł i miał zostać pokryty ze środków dotacji.

Zgodnie z opisem zadania, stanowiącym załącznik nr 3 do wniosku, wypoczynek (kolonie letnie) miał być zorganizowany nad morzem w miejscowości Mikoszewo, w miesiącu lipcu 2016 r. Uczestnikami wypoczynku miało być 30 uczniów uczęszczających do lubelskich szkół, w tym 15 dzieci pochodzenia romskiego i 15 dzieci pochodzenia polskiego. Kryterium wyboru uczniów do udziału w wypoczynku miała być frekwencja na zajęciach szkolnych.

W ramach zadania w dniu 22.06.2016 r. została zawarta umowa nr 45/OW/16 pomiędzy Gminą Lublin (Zleceniodawcą) a panią R. Przyłuską prowadzącą działalność gospodarczą pn. „Gala-Travel” Biuro Turystyki z siedzibą w Lublinie (Zleceniobiorcą), do wykonania usługi zorganizowania kolonii letnich nad morzem w miejscowości Mikoszewo dla 30 uczniów pochodzenia romskiego i polskiego, uczęszczających do szkół na terenie Lublina oraz zapewnienia opieki 3 wychowawców i kierownika wypoczynku (w tym przedstawicieli społeczności romskiej), w terminie od 1 do 12.07.2016 r., zgodnie z ofertą stanowiącą załącznik do umowy. Za wykonanie przedmiotu umowy Zleceniobiorca miał otrzymać wynagrodzenie w wysokości 39.700,00 zł (brutto). Płatność miała być uregulowana przelewem na konto bankowe Zleceniobiorcy w dwóch transzach:

1. I transza w wysokości 19.850,00 zł miała być przekazana po podpisaniu umowy i otrzymaniu przez Zleceniodawcę faktury, do dnia 24.06.2016 r.
2. II transza w wysokości 19.850,00 zł, miała być przekazana w terminie 21 dni od dnia otrzymania przez Zleceniodawcę faktury i informacji opisowej z realizacji wypoczynku, o której mowa w § 5 ust. 1 pkt 3 umowy.

[kopia umowy z dnia 22.06.2016 r.: akta kontroli str. 102-107]

Faktury VAT potwierdzające wydatki poniesione z dotacji na sfinansowanie usługi organizacji wypoczynku, w kwocie 39.700,00 zł, zostały wystawione zgodnie z umową z dnia 22.06.2016 r. i opłacone terminowo.

[kopie faktur i WB: akta kontroli str. 108-125]

W trakcie kontroli UM Lublin przedłożył dokumenty dotyczące rekrutacji uczniów do udziału w wypoczynku, oraz informacje o ich frekwencji na zajęciach szkolnych w I półroczu w roku szkolnym 2015/2016 przekazane przez dyrektorów szkół, oraz wnioski o udział dzieci w integracyjnym wyjeździe na kolonie podpisane przez rodziców/opiekunów prawnych dzieci.

[kopie pisma UM Lublin z dnia 27.06.2016 r., dokumentów dot. rekrutacji uczniów i ich frekwencji oraz wniosków o udział dzieci w wypoczynku: akta kontroli str. 128-230]

Ze złożonego przez Prezydenta Miasta Lublin sprawozdania z realizacji zadania w ramach Programu integracji społeczności romskiej w Polsce, w roku 2016 (pismo z dnia 30.11.2016 r., znak OW-PE-I.4460.3.1.2016 oraz korekty do tego sprawozdania – pismo z dnia 16.12.2016 r.), w tym szczegółowego zestawienia wydatków na realizację zadania w roku 2016, stanowiącego załącznik nr 1a do sprawozdania wynikało, że otrzymana dotacja została wykorzystana na sfinansowanie usługi zorganizowania kolonii letnich nad morzem w miejscowości Mikoszewo dla 30 uczniów uczęszczających do szkół na terenie Lublina, w tym 15 dzieci pochodzenia romskiego i 15 dzieci pochodzenia polskiego oraz zapewnienia opieki 3 wychowawców i kierownika wypoczynku, w terminie od 1 do 12.07.2016 r. Zgodnie z zapisami § 4 zawartej umowy organizator wypoczynku zapewnił: transport autokarowy, transport autobusowy, zakwaterowanie, wyżywienie, wykwalifikowaną kadrę pedagogiczną, realizację wycieczek autokarowych (m.in. do Stegny, Krynicy Morskiej), zapewnienie programu rekreacyjno-wypoczynkowego i wycieczek pieszych, bilety wstępu do zwiedzanych obiektów i ubezpieczenie NNW. Zgodnie z zapisami § 5 ust. 1 pkt 3 zawartej umowy organizator wypoczynku sporządził informację opisową z realizacji wypoczynku, którą w dniu 15.07.2016 r. przekazał do UM Lublin. Wypoczynek został zgłoszony do Lubelskiego Kuratora Oświaty i zatwierdzony w dniu 27.06.2016 r.

Do sprawozdania załączono zestawienie dowodów i dokonanych na ich podstawie płatności (wydatków) na zadanie oraz rozliczenie dotacji celowej udzielonej z budżetu Wojewody Lubelskiego. W piśmie z dnia 16.12.2016 r. Prezydent Miasta Lublin zamieścił wyjaśnienia dotyczące realizacji zadania oraz przedłożył korekty do zestawienia dowodów i dokonanych na ich podstawie płatności (wydatków) i do rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu Wojewody Lubelskiego.

[kopie sprawozdania, zestawienia wydatków i rozliczenia dotacji oraz kopie pisma LUW w Lublinie z dnia 08.12.2016 r. i pisma UM Lublin z dnia 16.12.2016 r. wraz z załącznikami: akta kontroli str. 231-248]

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych i sprawozdania ustalono, że dotacja przyznana na realizację zadania została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Przekazane środki z dotacji wykorzystane zostały w trakcie realizacji zadania, zgodnie z § 8 ust. 1 porozumienia nr 466 z dnia 17.06.2016 r.

Łączny koszt realizacji zadania wyniósł 39.700,00 zł i w całości został pokryty ze środków dotacji.

2b. Realizacja zadania pt. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie”

Gmina Lublin na podstawie porozumienia nr 437 w sprawie udzielenia dotacji celowej z budżetu państwa w 2016 r. na realizację zadania pn. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie” w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020” zawartego w dniu 31.05.2016 r. z Wojewodą Lubelskim, otrzymała dotację w kwocie 12.600,00 zł na sfinansowanie jego wykonania.

Zgodnie z § 3 i 4 ww. porozumienia Gmina Lublin zobowiązała się wykonać zadanie zgodnie z zakresem rzeczowym i finansowym określonym we wniosku, stanowiącym załącznik nr 1 do porozumienia, i w szczegółowym kosztorysie zadania, stanowiącym załącznik nr 1a do wniosku, oraz wykorzystać przekazaną dotację zgodnie z celem, na jaki ją uzyskała, i na warunkach określonych w porozumieniu. Termin realizacji zadania ustalono od dnia 1 czerwca 2016 r. do dnia 31 grudnia 2016 r.

[kopie porozumienia nr 437 z dnia 31.05.2016 r. i WB: akta kontroli str. 249-310]

Zgodnie ze szczegółowym kosztorysem zadania, stanowiącym załącznik nr 1a do wniosku, przyznane środki z dotacji miały być przeznaczone na pokrycie kosztów działalności świetlicy integracyjnej, mieszczącej się w budynku ZS nr 4 w Lublinie, w tym na sfinansowanie: zakupu materiałów plastycznych i artykułów papierniczych do prowadzenia zajęć w świetlicy (m.in. papieru, kredek, plasteliny, farb, bloków rysunkowych, zeszytów, notatników, łącznie 800,00 zł), zakupu materiałów dydaktycznych – 10 szt. gier do świetlicy (800,00 zł), wynagrodzeń dla dwóch wychowawców, z tytułu umów zleceń, za prowadzenie zajęć w świetlicy w okresie od września do grudnia 2016 r. (po 10 godzin zajęć każdy z wychowawców, łącznie 1.000,00 zł) i pochodnych od ww. wynagrodzeń (200,00 zł), wynagrodzenia dla księgowej, w formie dodatku specjalnego, w okresie od września do grudnia 2016 r. (1.023,00 zł), i pochodnych od ww. wynagrodzenia (177,00 zł), usługi cateringowej dla 50 uczestników spotkania z okazji Świąt Bożego Narodzenia (30 dzieci i 20 osób dorosłych), w ramach której miał być zapewniony barszcz z uszkami, pierogi z kapustą i grzybami, ryba po grecku, racuchy, sałatka jarzynowa, kompot z suszu, ciasto (ok. 25,00 zł/osoba, łącznie 1.250,00 zł), zakupu artykułów spożywczych m.in. słodyczy, ciastek do przygotowania paczek świątecznych dla 12 dzieci, uczestników zajęć w świetlicy (ok. 50,00 zł/osoba, łącznie 600,00 zł), usługi zorganizowania trzydniowej wycieczki Zamość-Roztocze-Bełżec dla 12 uczniów oraz 2 opiekunów i kierownika wycieczki, w tym kosztów transportu, zakwaterowania, wyżywienia, ubezpieczenia, biletów wstępu, przewodnika, organizacji ogniska (450,00 zł/osoba, łącznie 6.750,00 zł). Całkowity koszt zadania miał wynieść 12.600,00 zł i miał zostać pokryty ze środków dotacji.

Zgodnie z opisem zadania, stanowiącym załącznik nr 3 do wniosku, zajęcia w świetlicy integracyjnej miały być prowadzone w okresie od września do grudnia 2016 r., w dni robocze, w godzinach popołudniowych. Uczestnikami zajęć miało być 12 uczniów, w tym 6 dzieci pochodzenia romskiego i 6 dzieci pochodzenia polskiego. W ramach zadania miała być zorganizowana trzydniowa wycieczka „Zamość – Roztocze - Bełzec”, w której miało wziąć udział 12 uczniów, uczestników zajęć w świetlicy, oraz 2 opiekunów i kierownik wycieczki. W miesiącu grudniu 2016 r. miało być zorganizowane spotkanie z okazji Świąt Bożego Narodzenia, podczas którego uczestnicy zajęć w świetlicy mieli otrzymać paczki świąteczne.

W dniu 30.08.2016 r. została zawarta umowa nr 1/2016 pomiędzy ZS nr 4 w Lublinie (Zamawiającym) a „Conrad” Przedsiębiorstwem Handlowym J. Wójcik z siedzibą w Lublinie (Wykonawcą), do dostawy materiałów plastycznych i artykułów papierniczych oraz materiałów dydaktycznych do prowadzenia zajęć w świetlicy do siedziby Zamawiającego, w terminie do dnia 31.08.2016 r. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 09.08.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 1.600,00 zł (brutto). Płatność miała być uregulowana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy po wykonaniu przedmiotu umowy, na podstawie faktury, w terminie ustalonym w fakturze.

[kopia umowy z dnia 30.08.2016 r.: akta kontroli str. 352-354]

Faktura VAT potwierdzające wydatki poniesione z dotacji na sfinansowanie zakupu materiałów plastycznych i artykułów papierniczych oraz materiałów dydaktycznych, w kwocie 1.600,00 zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 30.08.2016 r. i opłacona terminowo. Zakupione materiały plastyczne i artykuły papiernicze (farby plakatowe, pędzle, pastele olejne, bloki techniczne A4, bloki techniczne A5 kolorowe, brystol A1 biały, brystol A1 kolorowy, klej, kredki bambino, plastelina, flamastry, papier xero A4), na kwotę 800,00 zł, oraz materiały dydaktyczne – 10 szt. gier (szachy drewniane, warcaby, chińczyk, scriba, był sobie człowiek, ale historia, smart, wiedza o Polsce, wszystkie państwa świata, Kocham cię Polsko), na kwotę 800,00 zł, przeznaczono do prowadzenia zajęć w świetlicy. W trakcie kontroli dokonano oględzin zakupionych materiałów dydaktycznych (gier) i sporządzono protokół oględzin.

[kopie faktury i WB oraz protokół oględzin: akta kontroli str. 355-358, 653-654]

W ramach zadania zawarto umowy zlecenia pomiędzy ZS nr 4 w Lublinie (Zamawiającym) a trzema osobami (Wykonawcą) do wykonywania następujących czynności, w tym:

1. Umowę zlecenie nr 1/SŚI/2016 zawartą w dniu 01.09.2016 r. z p. D. Szczepańską do wykonania usługi edukacyjnej polegającej na prowadzeniu zajęć w świetlicy integracyjnej w ZS nr 4 w Lublinie (wychowawca w świetlicy), w wymiarze 10 godzin zajęć, w okresie od 01.09.2016 r. do 22.12.2016 r. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 16.08.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł (brutto).
2. Umowę zlecenie nr 2/SŚI/2016 zawartą w dniu 01.09.2016 r. z p. B. Szczerbą do wykonania usługi edukacyjnej polegającej na prowadzeniu zajęć w świetlicy integracyjnej w ZS nr 4 w Lublinie (wychowawca w świetlicy), w wymiarze 10 godzin zajęć, w okresie od 01.09.2016 r. do 22.12.2016 r. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 16.08.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 500,00 zł (brutto).
3. Umowę zlecenie nr 3/SŚI/2016 zawartą w dniu 25.11.2016 r. z p. I. Lenart do wykonania usługi edukacyjnej polegającej na prowadzeniu zajęć w świetlicy integracyjnej w ZS nr 4 w Lublinie (wychowawca w świetlicy), z tytułu zastępstwa za nieobecnego wychowawcę, w

wymiarze 6 godzin zajęć, w okresie od 28.11.2016 r. do 19.12.2016 r. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 16.08.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 300,00 zł (brutto).

Należność za wynagrodzenie miała być wypłacona na rachunek bankowy Wykonawcy, po wykonaniu przedmiotu umowy, na podstawie rachunku do ww. umowy zlecenia, w terminie 7 dni od daty wystawienia rachunku.

Z przedłożonego rachunku z dnia 23.12.2016 r. do umowy zlecenia nr 1/SŚI/2016 z dnia 01.09.2016 r. wynikało, że p. D. Szczepańska przeprowadziła, w okresie od września do października 2016 r., tylko 4 godziny zajęć w świetlicy, a wynagrodzenie brutto wyniosło 200,00 zł. Z rachunku z dnia 23.12.2016 r. do umowy zlecenia nr 2/SŚI/2016 z dnia 01.09.2016 r. wynikało, że p. B. Szczerba przeprowadził, w okresie od września do grudnia 2016 r., 10 godzin zajęć w świetlicy a wynagrodzenie brutto wyniosło 500,00 zł. Z rachunku z dnia 28.12.2016 r. do umowy zlecenia nr 13/SSI/2016 z dnia 25.11.2016 r. wynikało, że p. I. Lenart przeprowadziła, w okresie od listopada do grudnia 2016 r., 6 godzin zajęć w świetlicy a wynagrodzenie brutto wyniosło 300,00 zł. Wychowawcy świetlicy prowadzili dziennik zajęć.

W ramach zadania ze środków dotacji sfinansowano też wynagrodzenie dla p. A. Skassa, głównego księgowego ZS nr 4 w Lublinie, w formie jednorazowego dodatku specjalnego w kwocie 1.023,00 zł (brutto), wypłaconego w miesiącu grudniu 2016 r., który został przyznany w związku z powierzeniem dodatkowych obowiązków służbowych dotyczących obsługi administracyjno-księgowej zadania pn. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie” w okresie od 01.09.2016 r. do 31.12.2016 r.

Łączny koszt zatrudnienia (wynagrodzeń brutto brutto) ww. osób wyniósł 2.398,77 zł, w tym wynagrodzeń brutto pracownika – 2.023,00 zł oraz pochodnych od wynagrodzeń (koszt pracodawcy) – 375,77 zł.

Od ww. wynagrodzeń odprowadzono składki na ubezpieczenie społeczne do ZUS w kwocie 277,35 zł i składki na ubezpieczenie zdrowotne do ZUS w kwocie 157,11 zł oraz zaliczki na podatek dochodowy od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego w kwocie 116,00 zł (koszty pracownika – 550,46 zł). Odprowadzono też składki na ubezpieczenie społeczne do ZUS w kwocie 351,27 zł i składki na Fundusz Pracy do ZUS w kwocie 24,50 zł (koszty pracodawcy – 375,77 zł). Łączna kwota wynagrodzeń netto pracownika wyniosła 1.472,54 zł. Wynagrodzenia te wypłacane były na podstawie rachunków do ww. umów zleceń oraz list płac.

[kopie umów zlecenia, rachunków do ww. umów zlecenia, list płac, WB, dziennika zajęć, pism z dnia 08.08.2016 r. i z dnia 01.09.2016 r.: akta kontroli str. 434-441, 443-446, 454-471]

W ramach zadania w dniu 08.12.2016 r. została zawarta umowa nr 3 pomiędzy ZS nr 4 w Lublinie (Zamawiającym) a „Gala Travel” Biurem Turystyki R. Przyłuska z siedzibą w Lublinie (Wykonawcą), do zorganizowania w dniach od 9 do 11.12.2016 r. trzydniowej wycieczki Zamość-Roztocz-Belżec dla 12 uczniów uczestników zajęć w świetlicy oraz 2 opiekunów i kierownika wycieczki. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 11.11.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 6.750,00 zł (brutto). Płatność miała być uregulowana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy po wykonaniu przedmiotu umowy, na podstawie faktury, w terminie ustalonym w fakturze.

[kopia umowy z dnia 08.12.2016 r.: akta kontroli str. 497-499]

Faktura VAT potwierdzająca wydatki poniesione z dotacji na sfinansowanie ww. usługi, w kwocie 6.750,00 zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 08.12.2016 r. i opłacona terminowo.

[kopie faktury i WB: akta kontroli str. 500-503]

Zgodnie z przedłożoną fakturą ze środków dotacji sfinansowano usługę zorganizowania ww.

wycieczki dla grupy 15 osób, na kwotę 6.750,00 zł, co było zaplanowane w szczegółowym kosztorysie zadania, stanowiącym załącznik nr 1a do wniosku. W sprawozdaniu z realizacji ww. zadania oraz w piśmie z dnia 24.02.2017 r. (korekcie do tego sprawozdania) dyrektor ZS nr 4 w Lublinie wyjaśniła natomiast, że z uwagi na fakt, iż w dniu wyjazdu na wycieczkę nie zgłosiło się dwóch uczniów, udział w ww. wycieczce wzięło tylko 13 osób, w tym 10 dzieci, 2 opiekunów i kierownik wycieczki. Karta wycieczki Zamość-Roztocze-Belżec została zatwierdzona przez dyrektora ZS nr 4 w Lublinie, natomiast lista uczestników wycieczki została załączona do polisy ubezpieczenia NNW.

[kopie karty wycieczki i listy uczestników wycieczki: akta kontroli str. 504-508]

W dniu 19.12.2016 r. została zawarta umowa nr 4/2016 pomiędzy ZS nr 4 w Lublinie (Zamawiającym) a Garmazerka „Lena” J. Ostrokulski z siedzibą w Lublinie (Wykonawcą), do wykonania usługi cateringowej na spotkanie Wigilijne dla 30 dzieci i 20 osób dorosłych oraz przygotowania paczek mikołajkowych dla 12 dzieci i dostawy do siedziby Zamawiającego, w terminie 19.12.2016 r. Szczegółowy opis przedmiotu umowy został zawarty w zaproszeniu do składania ofert w trybie zapytania o cenę z dnia 07.12.2016 r. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawcy przysługiwało wynagrodzenie w wysokości 1.250,00 zł (brutto) za usługę cateringową na spotkanie Wigilijne oraz w wysokości 600,00 zł za paczki mikołajkowe dla dzieci. Płatność miała być uregulowana przelewem na rachunek bankowy Wykonawcy po wykonaniu przedmiotu umowy, na podstawie faktury, w terminie ustalonym w fakturze.

[kopia umowy z dnia 19.12.2016 r.: akta kontroli str. 538-540]

Faktura VAT potwierdzające wydatki poniesione z dotacji na sfinansowanie ww. usługi oraz przygotowania paczek mikołajkowych, w łącznej kwocie 1.850,00 zł, została wystawiona zgodnie z umową z dnia 19.12.2016 r. i opłacona terminowo.

[kopie faktury i WB: akta kontroli str. 541-544]

Ze złożonego przez dyrektora ZS nr 4 w Lublinie sprawozdania z realizacji zadania w ramach Programu integracji społeczności romskiej w Polsce, w roku 2016 (pismo z dnia 31.01.2017 r. oraz korekty do tego sprawozdania – pismo z dnia 24.02.2017 r.), w tym szczegółowego zestawienia wydatków na realizację zadania w roku 2016, stanowiącego załącznik nr 1a do sprawozdania wynikało, że otrzymana dotacja została wykorzystana na sfinansowanie: zakupu materiałów plastycznych i artykułów papierniczych do prowadzenia zajęć w świetlicy (farb plakatowych, pędzli, pastelii olejnych, bloków technicznych A4, bloków technicznych A5 kolorowych, brystolu A1 białego, brystolu A1 kolorowego, kleju, kredek, plasteliny, flamastrów, papieru xero A4, łącznie 800,00 zł), zakupu materiałów dydaktycznych do świetlicy – 10 szt. gier (szachy drewniane, warcaby, chińczyk, scriba, był sobie człowiek, ale historia, smart, wiedza o Polsce, wszystkie państwa świata, Kocham Cię Polsko, łącznie 800,00 zł), wynagrodzeń dla trzech wychowawców, z tytułu umów zleceń, za prowadzenie zajęć w świetlicy w okresie od września do grudnia 2016 r. (łącznie 20 godzin zajęć, 1.000,00 zł) i pochodnych od ww. wynagrodzeń (199,20 zł), wynagrodzenia dla księgowej, w formie dodatku specjalnego, w okresie od września do grudnia 2016 r. (1.023,00 zł), i pochodnych od ww. wynagrodzenia (176,57 zł), usługi cateringowej dla 50 uczestników (30 dzieci i 20 osób dorosłych) spotkania z okazji Świąt Bożego Narodzenia, w ramach której zapewniono barszcz z uszkami, pierogi z kapustą i grzybami, rybę po grecku, racuchy, sałatkę jarzynową, kompot z suszu, ciasto (1.250,00 zł), zakupu artykułów spożywczych - słodyczy do przygotowania paczek świątecznych dla 12 dzieci, uczestników zajęć w świetlicy (600,00 zł), usługi zorganizowania trzydniowej wycieczki Zamość-Roztocze-Belżec dla 12 uczniów uczęszczających na zajęcia do świetlicy (w wycieczce wzięło udział 10 uczniów) oraz 2 opiekunów i kierownika wycieczki, w tym kosztów transportu, zakwaterowania, wyżywienia, ubezpieczenia, biletów wstępu, przewodnika, organizacji ogniska (6.750,00 zł).

Do ww. sprawozdania załączono zestawienie dowodów i dokonanych na ich podstawie płatności

(wydatków) na zadanie oraz rozliczenie dotacji celowej udzielonej z budżetu Wojewody Lubelskiego. W pismach z dnia 24.02.2017 r., z dnia 14.03.2017 r., dyrektor ZS nr 4 w Lublinie zamieściła wyjaśnienia dotyczące realizacji ww. zadania, w tym przekazania sprawozdania z realizacji ww. zadania do LUW w Lublinie po terminie określonym w zapisach § 7 ust. 1 zawartego porozumieniu nr 437 z dnia 31.05.2016 r., oraz przedłożyła korekty do zestawienia dowodów i dokonanych na ich podstawie płatności (wydatków) na zadanie, do rozliczenia dotacji celowej udzielonej z budżetu Wojewody Lubelskiego oraz do szczegółowego zestawienia wydatków na realizację zadania w roku 2016, stanowiącego załącznik nr 1a do sprawozdania. Przekazała też brakujące dokumenty, w tym zestawienie dokumentów źródłowych dokumentujących poniesione wydatki na wynagrodzenia oraz skorygowała błędy w opisach zawartych na dokumentach księgowych.

[kopie sprawozdania, zestawienia wydatków na zadanie i na wynagrodzenia, rozliczenia dotacji oraz kopie pism LUW w Lublinie z dnia 20.02.2017 r. i z dnia 10.03.2017 r. oraz kopie pism ZS nr 4 w Lublinie z dnia 24.02.2017 r. i z dnia 14.03.2017 r.: akta kontroli str. 546-647]

Według sprawozdania i dziennika zajęć wychowawcy świetlicy integracyjnej, w okresie od 02.09 do 19.12.2016 r., przeprowadzili łącznie 20 godzin zajęć. Zajęcia prowadzone były w dni robocze, w godzinach od 13.00 do 17.00, w budynku ZS nr 4 w Lublinie. Sale, gdzie odbywały się zajęcia były nieodpłatnie udostępnione przez Gminę Lublin. Uczestnikami zajęć w świetlicy było 12 uczniów uczęszczających do lubelskich szkół, w tym 6 dzieci pochodzenia romskiego i 6 dzieci pochodzenia polskiego. W dniach od 9 do 11.12.2016 r. zorganizowano trzydniową wycieczkę Zamość-Roztocze-Belżec dla 12 uczniów uczestników zajęć w świetlicy integracyjnej (w wycieczce wzięło udział 10 uczniów) oraz 2 opiekunów i kierownika wycieczki. Program wycieczki obejmował: zwiedzanie Zamościa (m.in. podziemnej trasy turystycznej, rotundy, Starego Miasta), Szczebrzeszyna (m.in. synagogi, cerkwi, kirkutu), Belżca (Muzeum – Miejsca Pamięci w Belżcu, Oddział Państwowego Muzeum na Majdanku w Lublinie, które znajduje się na terenie byłego niemieckiego obozu pracy w Belżcu), Krasnobrodu (m.in. zespołu kościelno-klasztornego, Muzeum Wsi Krasnobrodzkiej, kapliczki „na wodzie”), Zwierzyńca (m.in. kościoła na wyspie). W dniu 19.12.2016 r. na terenie szkoły odbyło się spotkanie z okazji Świąt Bożego Narodzenia, w którym uczestniczyło ok. 50 osób, w tym 30 dzieci i 20 osób dorosłych (m.in. 12 dzieci, uczestników zajęć w świetlicy integracyjnej, i ich rodzice, wychowawcy świetlicy, rówieśnicy i nauczyciele z ww. szkoły, przedstawiciele Miasta Lublin). Program spotkania obejmował wspólne śpiewanie kolęd oraz widowisko sceniczne przygotowane przez nauczycieli i uczniów z ww. szkoły, którzy wystawili jasełkę. Podczas spotkania wręczono dzieciom paczki świąteczne. Uczestnicy spotkania mieli zapewniony poczęstunek.

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych i sprawozdania ustalono, że dotacja przyznana na realizację zadania została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem. Przekazane środki z dotacji wykorzystane zostały w trakcie realizacji zadania, zgodnie z § 8 ust. 1 porozumienia nr 437 z dnia 31.05.2016 r.

Łączny koszt realizacji zadania wyniósł 12.598,77 zł i został w całości sfinansowany z dotacji. W dniu 13.01.2017 r. dokonano zwrotu dotacji na rachunek LUW w Lublinie w kwocie 1,23 zł (data wpływu na rach. LUW – 16.01.2017 r.). Przyczyną niewykorzystania dotacji były mniejsze koszty niż planowano we wniosku poniesione na działalność świetlicy integracyjnej w ZS nr 4 w Lublinie, w tym na pochodne od wynagrodzeń, z tytułu umów zleceń, dla wychowawców świetlicy oraz na pochodne od wynagrodzenia, w formie dodatku specjalnego, dla księgowej.

[kopia WB: akta kontroli str. 648-649]

3. Dokumentowanie wydatków poniesionych z dotacji

Przedłożone w trakcie kontroli oraz załączone do sprawozdań faktury, rachunki, listy płac sfinansowane z dotacji zawierały: opis wskazujący przeznaczenie zakupionych artykułów i usług, w jakiej wysokości wydatek został sfinansowany ze środków pochodzących z dotacji oraz zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym oraz zatwierdzone do wypłaty.

Zgodnie z postanowieniami zawartych porozumień (nr 437 z dnia 31.05.2016 r. i nr 466 z dnia 17.06.2016 r.) prowadzona była wyodrębniona ewidencja księgową środków finansowych otrzymanych z dotacji oraz wydatków dokonywanych z tych środków, co potwierdzają oświadczenia przedłożone w trakcie kontroli.

[oświadczenia: akta kontroli str. 650-652]

4. Sprawozdania z wykonania zadań w ramach „Programu integracji”

Z realizacji ww. zadań Prezydent Miasta Lublin i dyrektor ZS nr 4 w Lublinie sporządzili sprawozdania, w których został opisany zakres zrealizowanych działań oraz rozliczone poniesione wydatki. Sprawozdania te zostały sporządzone na obowiązującym wzorze, określonym w § 7 ust. 1 zawartych porozumień (nr 437 z dnia 31.05.2016 r. i nr 466 z dnia 17.06.2016 r.) i zawierały wszystkie wymagane informacje.

Sprawozdanie z realizacji zadania pt. „Integracyjny wyjazd na kolonie dla dzieci romskich i polskich” w ramach „Programu integracji” w roku 2016 zostało przekazane do Lubelskiego Urzędu Wojewódzkiego w Lublinie w terminie wynikającym z zapisów § 7 ust. 1 zawartego porozumienia nr 466 z dnia 17.06.2016 r., natomiast sprawozdanie z realizacji zadania pt. „Szkolna świetlica integracyjna w Zespole Szkół nr 4 w Lublinie” w ramach „Programu integracji” w roku 2016, zostało przekazane po terminie wynikającym z zapisów § 7 ust. 1 zawartego porozumienia nr 437 z dnia 31.05.2016 r., co wyjaśniono w piśmie z dnia 24.02.2017 r.

Na podstawie przedłożonych dokumentów księgowych oraz sprawozdań ustalono, że z łącznej kwoty dotacji 52.300,00 zł otrzymanej na realizację ww. zadań w ramach „Programu integracji” Gmina Lublin wykorzystwała środki w wysokości 52.298,77 zł, tj. 99,99 % przekazanej dotacji. Niewykorzystane środki z dotacji w wysokości 1,23 zł zostały zwrócone na rachunek LUW w Lublinie (data wpływu na rach. LUW - 16.01.2017 r.).

Kontrolujący dokonał wpisu do książki kontroli prowadzonej w Urzędzie Miasta Lublin pod pozycją 12/2017.

IV. Wnioski i zalecenia pokontrolne:

Ustalenia kontroli potwierdzają prawidłową realizację zadań w 2016 r. w ramach „Programu integracji społeczności romskiej w Polsce na lata 2014-2020”, w związku z powyższym odstąpiono od kierowania zaleceń pokontrolnych.

V. Pozostałe informacje i pouczenia:

Informuję, że od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze.

Z up. Wojewody Lubelskiego
Angelika Komaszczyk
.....
Dyrektor Wydziału ds. kontroli
(podpis Dyrektora Wydziału ds. kontroli)