

BAK.1711.7.2018.II

PREZYDENT MIASTA

Janusz Gromek

IMC do BWP
17.08.18

KołoBrzeg 16.07.2018 r.

SPRAWOZDANIE
z planowanej kontroli przeprowadzonej w
Zespole Szkół Policealnych w KołoBrzegu

Jednostka kontrolowana: Zespół Szkół Policealnych ul. Grottgera 12, 78-100 KołoBrzeg.

Temat kontroli: Kontrola prawidłowości wykorzystania środków przekazanych na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi – lata 2016-2017.

Kontrolę przeprowadziła: Elżbieta Mieszczczyńska – Inspektor w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta KołoBrzeg, na podstawie upoważnienia nr OR.0052.53.2018.I z dnia 16 kwietnia 2018 roku wydanego przez Prezydenta Miasta KołoBrzeg.

Czasokres kontroli: Od dnia 17.04.2018 roku do dnia 24.04.2018 roku. Ogółem 6 dni roboczych.

Okres podlegający kontroli: Dokumentacja sporządzona w okresie od dnia 31 marca do dnia 05 grudnia 2016 roku i od dnia 01 marca do dnia 05 grudnia 2017 roku.

I. USTALENIA OGÓLNOORGANIZACYJNE

1. Zespół Szkół Policealnych w KołoBrzegu jest jednostką sektora finansów publicznych funkcjonującą, jako jednostka budżetowa, w strukturze organizacyjnej Powiatu KołoBrzeskiego.
2. Dyrektor Grażyna Bohdziewicz - powierzenie stanowiska Dyrektora przez Zarząd Powiatu w KołoBrzegu od dnia 01.09.2015 roku do dnia 31.08.2020 roku.
3. Osoby udzielające wyjaśnień w trakcie kontroli: Dyrektor i Główny księgowy.
4. Zawarte umowy z Gminą Miastem KołoBrzeg których przedmiotem była realizacja na terenie Zespół Szkół Policealnych działań z zakresu problematyki uzależnień:
 - 4.1. Umowa Nr PU.3037.1.15.2016.N z dnia 30 marca 2016 roku.
 - 4.2. Umowa Nr PU.3037.1.10.2017.N z dnia 01 marca 2017 roku.

II. USTALENIA KONTROLI:

1. **Przekazanie środków finansowych dla ZSP.** Środki finansowe na realizację zadań Gmina Miasto KołoBrzeg przekazała na podstawie wystawionych faktur. Zachowano terminy zgodnie z § 3 ust. 1 zawartych umów - 14 dni od daty ich wystawienia.
2. **Umowy.** Zgodnie z § 3 umów z 2016 i 2017 roku, pomiędzy Gminą Miasto KołoBrzeg, a Zespołem Szkół Policealnych w KołoBrzegu, ZSP otrzymał środki finansowe na realizację zadania pn. „Relaksacja – naturalną metodą antystresową” w 2016 roku w wysokości 1 875,00 zł, a w 2017 roku w wysokości 2 540,00 zł.
 - 2.1. **Harmonogramy i wnioski.** Dla każdego z ww. przedsięwzięć sporządzono harmonogramy, które zostały dostarczone do Gminy Miasto KołoBrzeg terminowo. Zamierzenia w nich ujęte zawierają wszystkie elementy zgodnie z § 1 umów (załącznik

nr 1). Kwoty wykazane w harmonogramach są zgodne z kwotami przyznanymi w umowie. Wnioski na 2016 i na 2017 rok zostały złożone terminowo na obowiązującym wzorze.

3. **Weryfikacja sprawozdań.** Złożono je terminowo (§ 1 ust. 4 zawartych umów) na obowiązujących wzorach. Spełniały wszystkie wymogi formalne. W części dotyczącej zrealizowanych wydatków stwierdzono zgodność wykazanych kosztów związanych z realizacją zadań z opracowanymi harmonogramami i otrzymaną kwotą dofinansowania. Ujawniono jednak nieznaczne różnice w poszczególnych pozycjach harmonogramu.
 - 3.1. **Wykorzystanie środków na realizację zadań z zakresu przeciwdziałania alkoholizmowi.** Ujawnione w trakcie kontroli różnice, które wystąpiły w poszczególnych pozycjach harmonogramu nie miały wpływu na realizację zadania. Dotyczyły one tylko ceny zakupu. Na podstawie oględzin stwierdzono, że wykazane w dowodach księgowych wyposażenie zostało faktycznie zakupione.
4. **Dokumentacja finansowo – księgową związaną z realizowanym zadaniem.**
 - 4.1. Wszystkie weryfikowane dowody księgowe spełniały wymogi określone w art. 21 ustawy o rachunkowości.
 - 4.2. W 2016 i 2017 roku w celu umożliwienia określenia przeznaczenia zakupionych towarów lub usług wpisywano nazwę realizowanego zadania. Niniejszą informację podpisywał Główny księgowy jako osoba odpowiedzialna za sprawy dotyczące rozliczeń finansowych w jednostce. Było to zgodne z § 4 umowy z 2017 roku. Należy zaznaczyć, że w 2016 roku zapis ten też był stosowany, mimo że nie był wymagany.
 - 4.3. Dokonywane wydatki były zgodne z realizowanymi płatnościami z rachunku bankowego.
 - 4.4. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że wszystkie dowody księgowe dotyczące przydzielonych dotacji w 2017 roku posiadały opis sporządzony w sposób trwały zgodnie z § 4 zawartej umowy. Ujawniono, że w niektórych przypadkach zmieniono go, lecz zawierał wszystkie niezbędne elementy, umożliwiające identyfikację wydatku z umową w oparciu, o którą był realizowany. Dokumenty w 2016 roku również posiadały opis, mimo że nie był on wymagany.
 - 4.5. Do zgodności dokonywania wydatków z terminem ujętym w § 3 zawartej umowy uwag nie wniesiono.
 - 4.6. Wszystkie dowody księgowe dotyczące przydzielonej dotacji zawierają dekretację ujęcia ich w księgach rachunkowych.
5. **Dokumentacja merytoryczna.**
 - 5.1. Wszystkie zrealizowane zadania posiadały, zgodnie z § 1 ust 2 umowy notatki z realizacji przedsięwzięcia według wzoru stanowiącego załącznik nr 2 do umowy. Zostały one podpisane przez sporządzającego i zatwierdzone przez Dyrektora.

Dokumentacja w sposób wyczerpujący przedstawia wykonane działania oraz spełnia wymogi merytoryczne. Stwierdzono, że informowano o zadaniu wykorzystując min. strony internetowe.

5.2. Opinia publiczna została powiadomiona o realizacji projektu i dofinansowaniu uzyskanym z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg, zgodnie z pkt 2.15 wniosku:

- W 2016 roku na szkolnym profilu na portalu społecznościowym Facebook. Nie stwierdzono jednak powyższej informacji w kołobrzeskich mediach, mimo że taką formę powiadomienia wykazano we wniosku.
- W 2017 roku na szkolnym profilu na portalu społecznościowym Facebook i internetowej stronie szkolnej www.zsp.kolobrzeg.pl, lecz nie stwierdzono powyższej informacji na stronach miasta i powiatu, mimo że taką formę powiadomienia wykazano we wniosku.

Dodatkowo zapisy informujące o powiadomieniu opinii publicznej o realizacji projektu i dofinansowaniu uzyskanym z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg były niepełne.

Na tym sprawozdanie zakończone

Kołobrzeg, dnia 16 lipca 2018r.

Kontrolujący
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczynska

(data, podpis)

Opinia ds. 11

16.07.2018
KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow

*prezentacja pod kątem
ciekawych i ciekawych informacji*

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow

"Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie może mieć szkodliwy wpływ na wykonywanie zadań przez Urząd Miasta Kołobrzeg lub jego jednostki organizacyjne".

Inspektor ds. obrotowych

Dariusz Trzeciak