



## WOJEWODA WIELKOPOLSKI

KN-X.431.27.2019.6

Poznań, dnia 16 maja 2019 r.

**Ksiądz**  
**Wojciech Kochański**  
**Proboszcz Parafii**  
**pw. Św. Maksymiliana Marii Kolbego**  
ul. Św. Maksymiliana M. Kolbego 2  
62-510 Konin

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej<sup>1</sup> oraz art. 17 pkt 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie<sup>2</sup>, kontroler Katarzyna Hałas – starszy specjalista z Wydziału Kontroli, Prawnego i Nadzoru Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu przeprowadziła w dniach od 15 do 22 marca 2019 r. kontrolę w Parafii pw. Św. Maksymiliana Marii Kolbego w Koninie, ul. Św. Maksymiliana M. Kolbego 2, 62-510 Konin (zwanej dalej „Parafią”).

Przedmiot kontroli obejmował ocenę prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji przeznaczonej na dofinansowanie zadania publicznego pn. „Aktywna jesień seniorów” (zwanego dalej „Zadaniem”) realizowanego w ramach programu Wojewody Wielkopolskiego w obszarze działania na rzecz wspierania aktywności osób starszych. Kontrolą objęto okres od 23 czerwca 2016 r. do dnia zakończenia czynności kontrolnych<sup>3</sup> oraz działania wcześniejsze dotyczące wykonania przedmiotu umowy.

W związku z powyższym, na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Parafia zawarła z Wojewodą Wielkopolskim umowę<sup>4</sup>, w ramach której na realizację Zadania otrzymała z budżetu państwa dotację w wysokości 8.280,00 zł, z czego wykorzystano

---

<sup>1</sup> Dz.U. z 2011 r. Nr 185, poz. 1092 ze zm.

<sup>2</sup> Dz.U. z 2019 r. poz. 688.

<sup>3</sup> tj. do 22 marca 2019 r.

<sup>4</sup> Umowa nr PS-I.946.3.24.2016.7 o wsparcie w realizacji zadania z 4 sierpnia 2016 r.

środki w kwocie 8.274,18 zł (tj. 99,93% dotacji otrzymanej)<sup>5</sup>. Niewykorzystaną część dotacji, w kwocie 5,82 zł zwrócono terminowo na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>6</sup>. W związku z realizacją Zadania, Parafia uzyskała przychody z tytułu odsetek bankowych w kwocie 22,86 zł, które zostały przekazane na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>7</sup>.

Parafia złożyła Wojewodzie Wielkopolskiemu sprawozdanie z wykorzystania dotacji, które podlegało rozliczeniu przez Wydział Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu. Po dokonaniu ww. rozliczenia wezwano Parafię do zwrotu kwoty 41,40 zł wydatkowanej niezgodnie z przeznaczeniem<sup>8</sup>. Parafia zwróciła ww. kwotę wraz z odsetkami na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu<sup>9</sup>.

Całkowita wartość Zadania wyniosła 9.534,18 zł<sup>10</sup>, w tym: 8.232,78 zł dotacja celowa (co stanowiło 86,35% całości wartości zadania), 831,40 zł własne środki finansowe oraz 470,00 zł wkład osobowy<sup>11</sup>.

W trakcie realizacji Zadania przeprowadzono dwa warsztaty komputerowe<sup>12</sup>, warsztaty artystyczne<sup>13</sup>, zajęcia gimnastyki korekcyjnej<sup>14</sup> oraz zajęcia na basenie<sup>15</sup>.

**Wojewoda Wielkopolski ocenia pozytywnie, pomimo stwierdzonych nieprawidłowości, wykorzystanie i rozliczenie dotacji celowej udzielonej na realizację Zadania.**

Ocenę pozytywną uzasadnia:

- terminowa realizacja Zadania,
- terminowe wydatkowanie środków,

---

<sup>5</sup> Wg sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego z 30 listopada 2016 r.

<sup>6</sup> Data wpływu na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu 2 listopada 2016 r.

<sup>7</sup> Data wpływu na rachunek Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego 29 listopada 2016 r.

<sup>8</sup> Dotyczy: faktury VAT nr 00039/09/2016 z 29 września 2016 r., faktury VAT nr 295/2016 z 6 października 2016 r., faktury VAT nr WWW/2016/1730 z 10 października 2016 r. – na podstawie których dokonano zapłaty za kuriera oraz przesyłkę materiałów na zajęcia artystyczne, które nie były ujęte w kosztorysie.

<sup>9</sup> Zwrotu kwoty należności głównej dokonano 4 stycznia 2017 r., natomiast odsetki zwrócono 12 stycznia 2017 r.

<sup>10</sup> Wg sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

<sup>11</sup> Obejmujący wartość świadczeń czterech wolontariuszy.

<sup>12</sup> Kurs komputerowy dla grupy początkującej liczącej 14 osób w wymiarze 20 godzin oraz kurs komputerowy dla grupy kontynuującej liczącej 15 osób w wymiarze 20 godzin.

<sup>13</sup> Odbyły się trzy spotkania po trzy godziny dla 13 osób.

<sup>14</sup> Odbyło się sześć jednogodzinnych spotkań dla 18 osób.

<sup>15</sup> Odbyły się cztery zajęcia dla 40 osób.

- prawidłowy procentowy udział dotacji w całkowitym koszcie Zadania,
- prowadzenie wyodrębnionej ewidencji wydatków poniesionych z dotacji.

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości:

1. Parafia ze środków z dotacji zakupiła 53 bilety na zajęcia na basenie<sup>16</sup> za kwotę 795 zł, natomiast beneficjentom Zadania faktycznie wydano tylko 40 biletów o wartości 600 zł, tj. kwotę 195 zł wydatkowano niezgodnie z art. 168 ust 4 ustawy o finansach publicznych<sup>17</sup>, który stanowi, że wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadanie, na które dotacja była udzielona.

Proboszcz Parafii w wyjaśnieniach<sup>18</sup> wskazał, że początkowo na zajęcia na basenie zgłosiły się 53 osoby, jednak w związku z realizacją Zadania w okresie jesiennym wystąpiły nieobecności spowodowane chorobami osób starszych i w zajęciach udział wzięła mniejsza liczba beneficjentów.

2. Parafia udokumentowała wydatki dokonane z otrzymanej z budżetu państwa dotacji celowej w łącznej wysokości 8.035,00 zł<sup>19</sup>, natomiast rozliczyła się z kwoty 8.232,78 zł<sup>20</sup>. Parafia nie posiadała dokumentów potwierdzających poniesienie wydatków w kwocie 197,78 zł<sup>21</sup>. Zgodnie z art. 168 ust. 4 ustawy o finansach publicznych, wykorzystanie dotacji następuje przez zapłatę za zrealizowane zadania, na które dotacja była udzielona.

Proboszcz Parafii w złożonych wyjaśnieniach<sup>22</sup> podał, że część dokumentacji dotycząca realizacji Zadania została zagubiona i Parafia nie jest w stanie odtworzyć dowodów potwierdzających wydatkowanie kwoty 197,78 zł.

3. Parafia wykazała nierzetelne dane w sprawozdaniu końcowym z wykonania zadania publicznego, tj.:

- podano, że wykorzystano 53 bilety na basen, natomiast faktycznie wykorzystano 40 biletów,
- w Zestawieniu faktur (rachunków), wyszczególniono dokumenty księgowo na łączną kwotę 197,78 zł, których Parafia nie posiadała.

---

<sup>16</sup> Aerobik w wodzie.

<sup>17</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 869.

<sup>18</sup> Z dnia 20 marca 2019 r.

<sup>19</sup> Wg Zestawienia skontrolowanych wydatków sporządzonego 22 marca 2019 r.

<sup>20</sup> 8.280,00 zł (otrzymana dotacja celowa) – 5,82 zł (zwrot dokonany 2 listopada 2016 r.) – 41,40 zł (zwrot dokonany 4 stycznia 2017 r.) = 8.232,78 zł.

<sup>21</sup> 8.232,78 zł – 8.035,00 zł = 197,78 zł.

<sup>22</sup> Z dnia 20 marca 2019 r.

Odnosząc się do informacji o biletach na basen, Proboszcz Parafii w wyjaśnieniach<sup>23</sup> wskazał, że uznano, iż w sprawozdaniu ważniejsza była informacja o liczbie zakupionych biletów. Natomiast w odniesieniu do wykazania w sprawozdaniu z rozliczenia zadania dokumentów na kwotę 197,78 zł, podał, że ww. dokumenty zagubiono.

Po zakończeniu czynności kontrolnych, 15 maja 2019 r., Parafia dokonała zwrotu dotacji w kwocie 392,78 zł na rachunek bankowy Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu.

Biorąc pod uwagę oceny zawarte w niniejszym wystąpieniu pokontrolnym wnoszę o sporządzenie i przekazanie Wydziałowi Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu korekty sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętym działaniu lub przyczynie jego niepodjęcia w terminie 14 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

Wojewoda Wielkopolski  
(-) Zbigniew Hoffmann

---

<sup>23</sup> Z dnia 20 marca 2019 r.