



WOJEWODA MAZOWIECKI

Warszawa, 6 lipca 2023 r.

WK-IV.431.1.8.2023

**Pani**  
**dr Ewa Markowska-Bzducha**  
**Wójt Gminy Wolanów**  
  
**Urząd Gminy Wolanów**  
**ul. Radomska 20**  
**26-625 Wolanów**

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 175 ust. 1 i 2 ustawy o finansach publicznych<sup>1</sup>, art. 6 ust. 4 pkt 3 ustawy o kontroli w administracji rządowej<sup>2</sup> oraz zgodnie z *Planem Kontroli Zewnętrznych Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie na 2023 rok* kontrolerzy: Justyna Pałka i Maciej Sukiennik – starsi inspektorzy wojewódzcy w Wydziale Kontroli Mazowieckiego Urzędu Wojewódzkiego w Warszawie (dalej MUW), przeprowadzili w dniach od 22 marca do 5 kwietnia 2023 r. kontrolę problemową w Gminie Wolanów z siedzibą urzędu w Wolanowie przy ulicy Radomskiej 20.

Przedmiot kontroli obejmował prawidłowość wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w ramach programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025 – edycja 2021 Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka Senior+" z siedzibą w Młodocinie Większym.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 z uwzględnieniem zdarzeń wcześniejszych i późniejszych mających wpływ na realizowane zadanie.

---

<sup>1</sup> Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1634 ze zm.).

<sup>2</sup> Ustawa z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (t.j. Dz. U. z 2020 r. poz. 224).

Nawiązując do projektu wystąpienia pokontrolnego z 19 czerwca 2023 r., do którego nie wniesiono zastrzeżeń, przekazuję Pani Wójt wystąpienie pokontrolne.

Program „Senior+” na lata 2021-2025 (dalej Program), realizuje założenia Polityki Społecznej wobec osób starszych 2030. Bezpieczeństwo-Uczestnictwo-Solidarność, który został przyjęty przez Radę Ministrów w dniu 26 października 2018 r.<sup>3</sup> Długofalowym celem polityki społecznej wobec osób starszych jest stworzenie warunków do aktywnego starzenia się, tak aby zapewnić im pełny udział w życiu społecznym.

W wyniku kontroli wykorzystania środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w ramach programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025 – edycja 2021 Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+” z siedzibą w Młodocinie Większym, dokonano następujących ustaleń:

#### **I. W zakresie organizacji realizacji zadania**

Gmina Wolanów (dalej Gmina) jest z mocy prawa wspólnotą samorządową, której ustrój określa ustawa o samorządzie gminnym<sup>4</sup> oraz Statut Gminy Wolanów<sup>5</sup>, a jego obsługę na podstawie Regulaminu Organizacyjnego<sup>6</sup> zapewnia Urząd Gminy Wolanów (dalej UG w Wolanowie).

Realizacja kontrolowanego zadania w Gminie prowadzona była przez:

- Wydział Finansów i Księgowości – nad którym nadzór sprawuje Skarbnik Gminy – w zakresie:
  - prowadzenia księgowości budżetu Gminy i Urzędu oraz sprawozdawczości finansowej z realizacji budżetu,
  - współudziału w opracowywaniu wniosków o udzielenie pożyczek i dotacji z pozabudżetowych źródeł finansowania, rozliczania funduszy celowych oraz otrzymywanych i udzielanych dotacji.
- Wydział Inwestycji i Rozwoju w zakresie:

---

<sup>3</sup> Uchwała nr 161 Rady Ministrów z dnia 26 października 2018 r. w sprawie przyjęcia dokumentu Polityka społeczna wobec osób starszych 2030. BEZPIECZEŃSTWO-UCZESTNICTWO-SOLIDARNOŚĆ (M.P. 2018 poz. 1169).

<sup>4</sup> Ustawa z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 40).

<sup>5</sup> Uchwała Nr XXVIII/188/2020 Rady Gminy Wolanów z dnia 14 grudnia 2020 r. w sprawie uchwalenia Statutu Gminy Wolanów.

<sup>6</sup> Zarządzenie Nr 289/2018 Wójta Gminy Wolanów z dnia 11 stycznia 2018 r. w sprawie wprowadzenia Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Wolanów ze zmianą.

- przygotowywania wniosków i kompletowania dokumentacji dla projektów starających się o dofinansowanie ze środków zewnętrznych, przy współpracy z wydziałami merytorycznymi Urzędu oraz jednostkami organizacyjnymi,
- prowadzenia spraw związanych z przygotowaniem i realizacją zadań inwestycyjnych, remontowych i modernizacyjnych wykonywanych przez Gminę zgodnie z ustawami Prawo budowlane<sup>7</sup> oraz Prawo zamówień publicznych<sup>8</sup>,
- nadzoru i kontroli procesu inwestycyjnego dotyczącego prowadzonych inwestycji budowlanych, przygotowywania i prowadzenia procedur zamówień publicznych.

*(akta kontroli str.: 26-78)*

## II. W zakresie finansowania zadania

Decyzją Wojewody Mazowieckiego (dalej Wojewoda) nr 93 z dnia 24 czerwca 2021 r. zostały zwiększone plany dotacji celowych w dziale 852<sup>9</sup>, rozdziale 85295<sup>10</sup> klasyfikacji budżetowej<sup>11</sup> dla jednostek samorządu terytorialnego z przeznaczeniem na dofinansowanie zadań wynikających z programu wieloletniego „Senior+” na lata 2021-2025. Na podstawie ww. decyzji plan dotacji celowych dla Gminy Wolanów został zwiększony w § 6330<sup>12</sup> o kwotę **200 000,00 zł.**

Wysokość dotacji przeznaczonej na realizację zadania, ustalono w oparciu o ofertę nr 1870-2<sup>13</sup> realizacji zadania, złożoną do MUW w Warszawie przez Gminę Wolanów w otwartym konkursie ofert ogłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej<sup>14</sup>.

*(akta kontroli str.: 155-209, 218-222)*

<sup>7</sup> Ustawa z dnia 7 lipca 1994 r. Prawo budowlane (t.j. Dz.U. z 2023 r. poz. 682 ze zm.) – dalej ustawa Prawo budowlane.

<sup>8</sup> Ustawa z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) – dalej ustawa PZP.

<sup>9</sup> Dział 852 *Pomoc społeczna* (dalej dział 852).

<sup>10</sup> Rozdział 85295 *Pozostała działalność* (dalej rozdział 85295).

<sup>11</sup> Rozporządzenie Ministra Finansów z dnia 2 marca 2010 r. w sprawie szczegółowej klasyfikacji dochodów, wydatków, przychodów i rozchodów oraz środków pochodzących ze źródeł zagranicznych (Dz. U. z 2022 r. poz. 513 ze zm.) – dalej rozporządzenie w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej.

<sup>12</sup> § 6330 *Dotacje celowe otrzymane z budżetu państwa na realizację inwestycji i zakupów inwestycyjnych własnych gmin (związków gmin, związków powiatowo-gminnych)* (dalej § 6330).

<sup>13</sup> Oferta konkursowa została złożona w dniu 24 marca 2021 r. W związku z wpływem pisma z 6 kwietnia 2021 r. z MUW w sprawie braków w złożonej ofercie – w dniu 8 kwietnia 2021 r. złożono korektę oferty.

<sup>14</sup> Pismem z dnia 1 marca 2021 r. Zastępca Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej MUW w Warszawie (dalej WPS MUW) poinformował Wójtów, Burmistrzów, Prezydentów Gmin/Miast o ustanowieniu Programu wieloletniego Senior+ na lata 2021 - 2025 (M.P. z 2021 poz. 10) oraz o możliwości ubiegania się o uzyskanie dotacji na utworzenie i/lub wyposażenie placówki Senior+ (Moduł I) oraz funkcjonowanie istniejących już placówek Senior+ (Moduł II). Warunkiem uzyskania dotacji było złożenie oferty w otwartym konkursie ofert ogłoszonym przez Ministra Rodziny i Polityki Społecznej w terminie od 26 lutego do 24 marca 2021 r. do godz. 16.00.

Wojewoda 13 lipca 2021 r. zawarł z Gminą Wolanów Umowę Nr 21/MI/2021 o dofinansowanie zadania realizowanego w ramach Programu (dalej umowa). Przedmiotem powyższej umowy było przekazanie kwoty dotacji w wysokości **200 000,00 zł** w ramach działu 852 rozdziału 85295 § 6330 (§ 3 ust. 1 pkt 1 umowy) na realizację zadania publicznego pod nazwą „Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka Senior+” (dalej zadanie).

(akta kontroli str.: 254-264)

Przyznaną dotację wprowadzono do budżetu Gminy na 2021 r. na podstawie Uchwały Nr XXXIII/228/2021 Rady Gminy Wolanów z dnia 27 maja 2021 r. w sprawie zmian w Uchwale budżetowej na 2021 w rozdziale 85295, zwiększając:

- plan dochodów w § 6330 o kwotę **200 000,00 zł**,
- plan wydatków w § 6050<sup>15</sup> o kwotę 497 375,00 zł.

Uchwałą Nr XL/289/2021 Rady Gminy Wolanów z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie zmian w Uchwale budżetowej na 2021 w rozdziale 85295, ustalono ostateczny plan wydatków w § 6050 w wysokości **666 714,00 zł**.

(akta kontroli str.: 218-253)

Środki z dotacji w kwocie 200 000,00 zł wpłynęły na rachunek bieżący Gminy<sup>16</sup> wskazany w umowie (§ 3 ust. 1 pkt 1) w dniu 29 lipca 2021 r. – WB nr 147/2021 z 29 lipca 2021 r.

(akta kontroli str.: 367-371)

### **III. W zakresie realizacji zadania**

W ramach realizacji zadania pn. *Modernizacja istniejącej świetlicy wiejskiej pod kątem utworzenia Klubu Seniora w m. Młodocin Większy*, Gmina w wyniku przeprowadzonego postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie podstawowym (z możliwością przeprowadzenia negocjacji), o którym mowa w art. 275 pkt 2 ustawy PZP wyłoniła Wykonawcę ww. zadania – Przedsiębiorstwo Wielobranżowe SEWIR Sebastian Wojciechowski, ul. Klwatecka 74M, 26-600 Radom<sup>17</sup> (dalej firma SEWIR).

<sup>15</sup> § 6050 Wydatki inwestycyjne jednostek budżetowych (dalej § 6050).

<sup>16</sup> Rachunek bankowy nr 98 9115 0002 0030 0300 0286 0002.

<sup>17</sup> Informacja o wyborze najkorzystniejszej oferty z dnia 15 lipca 2021 r., znak WIR.271.4.2021.AW na kwotę 598 963,09 zł.

Na wykonanie prac związanych z realizacją zadania Wójt Gminy zawarł z ww. Wykonawcą zadania umowę NR 7/2021/AW<sup>18</sup> z 21 lipca 2021 r. na roboty budowlane pn. „Modernizacja budynku w m. Młodocin Większy” w części pierwszej obejmującej modernizację istniejącej świetlicy wiejskiej pod kątem utworzenia Klubu Seniora w m. Młodocin Większy. Za wykonanie przedmiotu umowy strony ustaliły wynagrodzenie w wysokości **644 827,83 zł brutto**<sup>19</sup>.

*(akta kontroli str.: 265-316)*

W ramach realizacji zadania inwestycyjnego wykonano prace w zakresie m.in.:

- Robót rozbiórkowych,
- Modernizacji stanu surowego,
- Robót remontowych stanu wykończeniowego,
- Modernizacji elewacji budynku,
- Wykonania instalacji wodno – kanalizacyjnej.

Ponadto dokonano zakupu niezbędnego wyposażenia umożliwiającego prawidłowe funkcjonowanie Klubu Senior+, w tym m.in. :

- mebli,
- wyposażenia kuchennego,
- sprzętu multimedialnego,
- wyposażenia sportowego i rehabilitacyjnego.

*(akta kontroli str.: 372-464)*

Zrealizowaną inwestycję pn. „Modernizacja istniejącej świetlicy wiejskiej pod kątem utworzenia Klubu Seniora w miejscowości Młodocin Większy” ujęto w księgach rachunkowych na podstawie dowodu OT *Przyjęcie Środka Trwałego* nr 29/2021 AW z 31 grudnia 2021 r. oraz wpisano do księgi inwentarzowej pod nr UG.011-I/11/2021-2.

*(akta kontroli str.: 469-475)*

---

<sup>18</sup> Dnia 7 października 2021 r. podpisano Aneks Nr 1.

<sup>19</sup> W związku koniecznością wykonania dodatkowych robót w ramach realizacji zadania, na podstawie § 16 ust. 1 pkt 1 lit. c) umowy z Wykonawcą, aneksem do umowy dokonano zwiększenia kwoty wynagrodzenia z 598 963,09 zł na 644 827,83 zł.

Wszystkie wydatki poniesione w ramach umowy z Wojewodą, na łączną kwotę **666 713,81 zł**, wynikające z dowodów księgowych zostały uregulowane w wysokościach i terminach wynikających z tych dowodów, jn.:

- nr 12/06/2021 z 16 czerwca 2021 r. (ZAKŁADY TECHNICZNO-HANDLOWE POSTER sp. z o.o. ul. Toruńska 12a, 26-600 Radom) – aktualizacja kosztorysu inwestorskiego w ramach umowy zlecenia nr 2/2021/AW z 17 maja 2021 r. na kwotę brutto 861,00 zł – WB nr 123/2021 z 25 czerwca 2021 r. (środki własne),
- nr FVS/358/12/2021 z 2 grudnia 2021 r. (P.W. VENA Maciej Plewczyński, ul. Bracka 9, 26-600 Radom) – za wykonanie i montaż oznakowania budynku w postaci liter i logo w ramach umowy zlecenia nr 14/2021/AW z 24 listopada 2021 r. na kwotę brutto 2 460,00 zł – WB nr 240/2021 z 9 grudnia 2021 r. (środki własne),
- nr 2/12/2021 z 3 grudnia 2021 r. (Biuro Obsługi Sanitarnej Grzegorz Urbanelis, ul. Sycyńska 35/29, 26-600 Radom) – za kompleksowy nadzór inwestorski w ramach umowy NR 6/2021/AW z 21 lipca 2021 r. na kwotę brutto 11 931,00 zł – WB nr 241/2021 z 10 grudnia 2021 r. (środki własne),
- nr 1/12/2021 z 6 grudnia 2021 r. (firma SEWIR) – za wykonanie robót budowlanych polegających na modernizacji budynku w miejscowości Młodocin Większy pn. „Modernizacja budynku w m. Młodocin Większy” w części pierwszej, obejmującej modernizację istniejącej świetlicy wiejskiej pod kątem utworzenia Klubu Seniora w m. Młodocin Większy na podstawie umowy NR 7/2021/AW na kwotę brutto 644 827,83 zł – WB nr 241/2021 z 10 grudnia 2021 r., w tym:
  - ze środków dotacji kwota 200 000,00 zł,
  - ze środków własnych kwota 444 827,83 zł,
- nr 505/MA2/12/2021 z 27 grudnia 2021 r. (P.H.T. "PRYMUS-AGD" SP.J., Kowalanka 24, 26-625 Wolanów) – za zakup wyposażenia kuchennego na kwotę brutto 1 749,18 zł – WB nr 253/2021 z 28 grudnia 2021 r. (środki własne),

- nr 201362210101 z 28 grudnia 2021 r. (Transgourmet Polska Sp. z o.o., ul. Czarnieckiego 112/116, 26-617 Radom) – za zakup wyposażenia kuchennego na kwotę brutto 1 164,02 zł – WB nr 255/2021 z 30 grudnia 2021 r. (środki własne),
- nr 1804/12/2021 z 29 grudnia 2021 r. (Leda Sport Lech Jan Podgórski, ul. 1905 Roku 3F, 26-612 Radom) – za zakup wyposażenia sportowo-rehabilitacyjnego w ramach zamówienia Nr 1.2021.AO z 29 grudnia 2021 r. na kwotę brutto 529,20 zł – WB nr 255/2021 z 30 grudnia 2021 r. (środki własne),
- nr E/188/2022/7284 z 29 grudnia 2021 r. (Ikea Retail Sp. z o.o. Plac Szwedzki 3, 05-090 Raszyn) – za zakup wyposażenia kuchennego na kwotę brutto 1 429,80 zł – WB nr 253/2021<sup>20</sup> z 28 grudnia 2021 r. (środki własne),
- Rachunek z 29 grudnia 2021 do umowy zlecenia z 31 grudnia 2020 r. – za usługę nadzoru i doradztwa w zakresie zamówień publicznych na kwotę brutto 1 761,78 zł – WB nr 255/2021 z 30 grudnia 2021 r. (środki własne).

*(akta kontroli str.: 323-366, 372-464)*

Gmina wykonała zadanie i wykorzystała dotację w pełnej wysokości w terminie od 1 maja do 31 grudnia 2021 r. (§ 2 ust.1 umowy).

*(akta kontroli str.: 323-366, 372-464)*

Wydatki inwestycyjne poniesione ze środków dotacji oraz środków własnych na realizację zadania, wykazane w ewidencji księgowej oraz dowodach księgowych, wyniosły ogółem **666 713,81 zł**, w tym:

- ze środków dotacji 200 000,00 zł, co stanowi 30,00% całkowitych kosztów zadania publicznego,
- ze środków własnych **466 713,81 zł**, co stanowi 70,00% całkowitych kosztów zadania publicznego.

Zgodnie z § 4 ust. 1 umowy z Wojewodą, procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania został zachowany i wyniósł nie więcej niż 33,34%.

---

<sup>20</sup> Zapłacono na podstawie Faktury Proforma nr 188/PF/1122/2022 z 28 grudnia 2021 r.

Wydatki związane z realizacją zadania poniesione ze środków dotacji klasyfikowane były w § 6050<sup>21</sup>, zgodnie z zasadami określonymi w rozporządzeniu w sprawie szczegółowej klasyfikacji budżetowej.

Dla środków otrzymanych na realizację zadania, Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową dochodów, a UG w Wolanowie szczegółową ewidencję wydatków, które umożliwiały identyfikację poszczególnych operacji księgowych, wynikających z dowodów źródłowych. Ewidencja księgową Gminy oraz UG w Wolanowie były prowadzone zgodnie z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości<sup>22</sup> w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Kontroli poddano 100 % dowodów księgowych, będących podstawą dokonanych wydatków ze środków dotacji. Stwierdzono, że dowody księgowe, spełniały wymogi określone w art. 21 i 22 ustawy o rachunkowości<sup>23</sup>, a zapisy w ewidencji księgowej wymogi art. 20 ww. ustawy. Ponadto kwoty wydatków ujęte w księgach rachunkowych UG w Wolanowie były zgodne z dowodami księgowymi, stanowiącymi podstawę ich zaewidencjonowania.

Nie stwierdzono przypadków przeznaczenia dotacji na inne cele niż określone w ofercie oraz przesunięć pomiędzy poszczególnymi kategoriami kosztów pokrywanymi z dotacji i ujętymi w ofercie, powyżej 10% wartości przewidywanych kosztów całkowitych danej kategorii, co jest zgodne § 9 ust. 4 umowy.

(akta kontroli str.: 157-209, 254-264, 323-366, 372-464)

Gmina w ramach realizacji zadania, zgodnie z § 3 ust. 5 umowy, stosowała procedury określone w ustawie PZP oraz *Regulaminie udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Wolanów*<sup>24</sup>, co potwierdza dokumentacja postępowania o udzielenie zamówienia

---

<sup>21</sup> Wydatki zaklasyfikowane w § 6050 dotyczyły także pierwszego wyposażenia Klubu Senior+.

<sup>22</sup> Rachunkowość Gminy i UG w Wolanowie prowadzona była na podstawie Zarządzenia Nr 112/2016 Wójta Gminy Wolanów z dnia 28 stycznia 2016 r. w sprawie: *wprowadzenia zasad (polityki) rachunkowości*.

<sup>23</sup> Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 ze zm.).

<sup>24</sup> W okresie objętym kontrolą obowiązywał regulamin wprowadzony: Zarządzeniem Nr 97/2015 Wójta Gminy Wolanów z dnia 20 listopada 2015 r. w sprawie *wprowadzenia Regulaminu udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Gminy Wolanów, których wartość nie przekracza wyrażonej w złotych równowartości kwoty 30 000 euro ze zmianami*.



publicznego, umowa z Wykonawcą oraz opisy na dowodach księgowych, dotyczących wydatków inwestycyjnych i zakupu wyposażenia.

(akta kontroli str.: 265-316, 372-464)

#### **IV. W zakresie sprawozdawczości dotyczącej realizowanego zadania**

Gmina sporządziła i przekazała do WPS MUW *Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego* (dalej sprawozdanie) oraz *Rozliczenie inwestycji finansowanej ze środków budżetu państwa, zakończonej w 2021 r.* (dalej rozliczenie inwestycji) w dniu 28 stycznia 2022 r.<sup>25</sup>, na formularzach, stanowiących: załącznik nr 10 do ogłoszenia otwartego konkursu ofert w ramach Programu Senior+ na lata 2021-2025 (sprawozdanie), załącznik nr 10 do umowy z Wojewodą (rozliczenie inwestycji) oraz z zachowaniem terminu określonego w § 9 ust. 2 i 3 umowy.

(akta kontroli str.: 323-366, 372-464, 480-534)

Dane wykazane w sprawozdaniach Rb-27S i Rb-28S z wykonania planu dochodów i wydatków budżetowych jednostki samorządu terytorialnego za okres sprawozdawczy od początku roku do dnia 31 grudnia 2021 r., w części dotyczącej rozdziału 85295 były zgodne z zapisami w ewidencji księgowej.

(akta kontroli str.: 476-479)

Gmina nie lokowała środków dotacji w celu uzyskania dodatkowych dochodów w postaci oprocentowania od środków oraz nie starała się i nie będzie się starać o odzyskanie poniesionych kosztów podatku VAT, co potwierdził Wójt Gminy Wolanów w oświadczeniu złożonym 22 marca 2023 roku.

(akta kontroli str.: 535)

#### **V. W zakresie uruchomienia i prowadzenia Klubu Senior+**

Klub Senior+ w Młodocinie Większym został utworzony na podstawie Uchwały Nr XL/278/2021 Rady Gminy Wolanów z dnia 29 grudnia 2021 r. w sprawie utworzenia ośrodka wsparcia Klub „Senior+” na terenie Gminy Wolanów, w celu wykonywania zadań własnych Gminy Wolanów w zakresie zapewnienia wsparcia seniorom poprzez umożliwienie

---

<sup>25</sup> Korekty sprawozdania z wykonania zadania oraz rozliczenia inwestycji zostały przekazane do MUW 7 i 22 marca 2022 r.

korzystania z oferty opiekuńczej, aktywizującej, edukacyjnej, kulturalnej, rekreacyjnej oraz prozdrowotnej. Klub Senior+ rozpoczął działalność z dniem 1 stycznia 2022 r.

Ośrodek wsparcia działa w ramach struktury organizacyjnej Gminnego Ośrodka Pomocy Społecznej w Wolanowie.

W wyniku oględzin przeprowadzonych w dniu 29 marca 2023 r. w obecności Inspektora ds. unijnych i organizacji pozarządowych w UG w Wolanowie potwierdzono realizację inwestycji utworzenia i prowadzenia Klubu Senior+.

*(akta kontroli str.: 145-154, 536-538)*

Reasumując powyższe ustalenia kontroli stwierdzono, że w sprawozdaniu z realizacji zadania oraz rozliczeniu inwestycji Gmina wykazała, iż całkowity koszt zadania publicznego wyniósł 611 209,86 zł<sup>26</sup>, podczas gdy zgodnie z prowadzoną ewidencją księgową oraz przedstawionymi dowodami księgowymi do ww. zadania kwota środków inwestycyjnych (dział 852, rozdział 85295, § 6050) poniesionych w ramach realizacji zadania wyniosła 666 713,81 zł<sup>27</sup>.

Podsumowując wyniki kontroli informuję Panią Wójt, że wykorzystanie środków finansowych przeznaczonych na realizację zadania w ramach programu wieloletniego "Senior+" na lata 2021-2025 – edycja 2021 Moduł I "Utworzenie i/lub wyposażenie ośrodka „Senior+" z siedzibą w Młodocinie Większym zostało ocenione **pozytywnie pomimo uchybień**.

**Mając na uwadze powyższe, zobowiązuję Panią Wójt do podjęcia działań w celu wyeliminowania stwierdzonego uchybienia**, a mianowicie rzetelnego wskazywania kosztów poniesionych na realizację zadania w składanych przez Gminę sprawozdaniach z realizacji zadania i rozliczeniach inwestycji, z uwzględnieniem wszystkich kosztów wynikających z dowodów księgowych oraz zawartych w prowadzonej ewidencji księgowej.

Jednocześnie informuję, że zgodnie z art. 48 ustawy o kontroli w administracji rządowej od wystąpienia pokontrolnego nie przysługują środki odwoławcze, a na podstawie art. 49 ww. ustawy zobowiązuję Panią do przekazania w terminie 14 dni od daty otrzymania

---

<sup>26</sup> Kwota 200 000,00 zł – dotacja oraz kwota 411 209,86 zł – środki własne.

<sup>27</sup> Kwota 200 000,00 zł – dotacja oraz kwota 466 713,81 zł – środki własne.

niniejszego wystąpienia pokontrolnego pisemnej informacji, z powołaniem numeru pisma WK-IV.431.1.8.2023 o sposobie realizacji zaleceń i wniosków pokontrolnych lub przyczynach ich niewykonania.

z up. WOJEWODY MAZOWIECKIEGO

*Artur Subda*

*Dyrektor Wydziału Kontroli*