

KA.44.2.3.2024

RKW- 3043/2024

PROTOKÓŁ KONTROLI

Realizacji Projektu w ramach Święta Kierunek GZM zgodnie z umową
nr KM/42/2023 zawartą dnia 24.05.2023 r.

I. DANE DOTYCZĄCE JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

1. Nazwa jednostki kontrolowanej:
Gmina Sławków ul. Rynek 1; 41- 260 Sławków
2. Osoba upoważniona do reprezentacji jednostki kontrolowanej:
Rafał Adamczyk – Burmistrz Miasta Sławkowa
3. **Paweł Kuc – Skarbnik Miasta Sławkowa**

II. DANE DOTYCZĄCE PRZEBIEGU KONTROLI

1. Podstawa prawna przeprowadzania kontroli:
 - § 10 umowy o przyznanie dotacji celowej nr KM/42/2023, zawarta 24.05.2023 r.,
 - upoważnienia Przewodniczącego Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii:
nr 31/2024 oraz 32/2024 z 5.04.2024 r.
2. Tryb i zasady przeprowadzania kontroli: Uchwała Nr 171/2021 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21 czerwca 2021 roku w sprawie *Procedury przeprowadzania kontroli wykorzystania pomocy finansowej w formie dotacji celowej*.
3. Przeprowadzający kontrolę:
 -  Dyrektor Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego
 -  audytor wewnętrzny w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego,
4. Termin przeprowadzania kontroli: **26 lipca 2024 r.**
5. Metodyka prowadzenia kontroli: kontrola dokumentalna.
6. Zakres kontroli: Wykorzystanie środków dotacji na realizację Projektu w ramach Święta Kierunek GZM pn. „Szlak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa”.



III. USTALENIA KONTROLI

1. Formalne podstawy udzielenia pomocy oraz charakterystyka zadania.

1.1. Podstawa udzielenia pomocy w formie dotacji.

1. Uchwała nr LII/395/2023 Zgromadzenia Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 26 kwietnia 2023 r. w sprawie udzielenia pomocy w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach wsparcia wydarzeń organizowanych podczas drugiej edycji święta Kierunek GZM.
2. Umowa o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr KM/42/2023 z 24.05.2024 r. zawarta pomiędzy Górnśląsko-Zagłębiowską Metropolią z siedzibą w Katowicach reprezentowaną przez Przewodniczącą Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i Dyrektora Departamentu Marki i Komunikacji Marketingowej, a Gminą Sławków reprezentowaną przez Burmistrza Miasta Sławkowa.
3. Uchwała nr 53/2023 Zarządu Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21 lutego 2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach wsparcia wydarzeń organizowanych podczas drugiej edycji święta Górnśląsko-Zagłębiowskiej Metropolii „Kierunek GZM”.

1.2. Charakterystyka projektu

1. Na podstawie ww. umowy nr KM/42/2023 Gminie Sławków została przyznana dotacja w wysokości 20 000,00 zł na realizację zadania pn.: „Szklak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa”.
2. Projekt związany był z realizacją wycieczki i wydarzeń odbywających się w ramach święta GZM, o których mowa w § 3 ust. 1 Regulaminu udzielania pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach wsparcia wydarzeń organizowanych podczas drugiej edycji święta Kierunek GZM.
3. Zgodnie z Wnioskiem o udzielenie pomocy finansowej (skorygowanym 11.03.2023 r.), na realizację zadania Gmina deklarowała pokrycie wkładu własnego w łącznej wysokości 7 200,00 zł.

2. Ustalenia kontroli

Kontrolą objęto dokumentację dotyczącą realizacji Projektu, rozliczenia finansowe, stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych oraz prowadzenie działań promocyjnych i informacyjnych.

2.1. Dokumentacja dotycząca realizacji projektu

1. Gmina Sławków poddała się kontroli oraz umożliwiła przeprowadzenie kontroli w siedzibie jednostki – kontrola odbyła się 26.07.2024 r. Wszystkie wymagane dokumenty zostały przedłożone do kontroli.
2. Zrealizowany zakres rzeczowy Projektu był zgodny z zakresem określonym w załączniku do umowy o przyznanie dotacji.
3. Pierwotnie sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu wpłynęło do Urzędu Metropolitalnego 27.09.2023 r., tj. zgodnie z § 4 ust. 4 umowy KM/42/2023. Na wezwanie Urzędu Metropolitalnego GZM Sprawozdanie zostało skorygowane i ponownie przedłożone 6.11.2023 r.
4. Ostatecznego zatwierdzenia sprawozdania przez Urząd Metropolitalny GZM dokonano 3.01.2024 r.

2.2. Rozliczenia finansowe

1. Na rachunek bankowy Gminy Sławków wskazany w umowie, 23.06.2023 r. wpłynęła dotacja w wysokości 20 000,00 zł, z przeznaczeniem na realizację przedmiotowego Projektu.
2. Gmina Sławków zapewniła wkład własny na realizację zadania, który finalnie wyniósł 14 172,86 zł.
3. Jednostka prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową po stronie dochodów i wydatków, co zostało opisane w pkt. 2.2 listy sprawdzającej stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.
4. Zgodnie z § 2 ust. 3 umowy wydatki realizowane z dotacji zostały poniesione po podpisaniu umowy i wyniosły łącznie 20 000,00 zł, szczegółowo wykazano je w załączniku do listy sprawdzającej,

stanowiącej załącznik do protokołu kontroli. Wydatki z dotacji były realizowane do 16.08.2023 r. i były zgodne z katalogiem kosztów kwalifikowanych określonym w załączniku nr 3 do uchwały nr 53/2023 Zarządu Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z 21.02.2023 r.

5. Według sprawozdania końcowego z realizacji Projektu, wydatkowano łącznie kwotę 34 172,86 zł, z czego:
- z dotacji – 20 000,00 zł,
 - ze środków własnych – 14 172,86 zł.

Zachodzi zgodność pomiędzy sprawozdaniem końcowym a ewidencją księgową prowadzoną na koncie 130-10, poza zaliczonymi jako wkład własny częściowymi wynagrodzeniami pracowników w kwocie 4 000,00 zł. Na potwierdzenie tych wydatków przedłożono wyciągi z list płac, (dla pracowników zaangażowanych w realizację zadania), potwierdzenia przelewu wynagrodzeń na konta pracowników oraz potwierdzenia zapłaty zaliczek na podatek dochodowy oraz składek ZUS. Kwota 4 tys. zł została wypłacona z rachunku bieżącego jednostki, stąd nie została zaewidencjonowana jako wydatek projektu na wyodrębnionym koncie. Wydatek został jednak w wystarczający sposób udokumentowany a jego powiązanie z projektem nie budzi wątpliwości.

2.3. Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych

Burmistrz Miasta Sławkowa w dniu 23.03.2021 r. wprowadził zarządzeniem nr RZ-38/2021 Regulamin udzielenia zamówień publicznych, o wartości poniżej 130 000,00 zł. Zarządzenie zostało zmienione w dniu 27.06.2023 r. – nr RZ-82/2023.

Zamówień w ramach Projektu udzielano zgodnie z ww. regulaminem, co zostało opisane w pkt. 3.1 listy sprawdzającej, stanowiącej załącznik do protokołu kontroli.

2.4. Działania promocyjne i informacyjne.

Gmina Sławków poprzez stronę www.slawkow.pl/szlakiem-kruszcowym-przez-slawkow poinformowała opinię publiczną o otwarciu na mapie turystycznej Sławkowa „Szlaku Kruszcowego” oraz o fakcie dofinansowania otwarcia szlaku ze środków budżetu Górnośląsko Zagłębiowskiej Metropolii w ramach szóstej rocznicy urodzin GZM, jako jednej z mikrowycieczek.

Uwaga:

Na ulotce promującej Szlak Kruszcowy, brak umieszczenia szablonów (znaków graficznych) identyfikujących Święto (udostępnionych przez GZM), a których mowa w § 8 ust. 1 i 2 umowy.

Szczegółowy opis postępowania kontrolnego oraz dokumentów zawarto w „*Liście sprawdzającej dla Projektów zrealizowanych w ramach Święta Kierunek GZM*” wraz z załącznikiem, która stanowi załącznik do protokołu kontroli.

IV. WYNIKI KONTROLI

Kontrola nie wykazała nieprawidłowości ani uchybień skutkujących koniecznością wydania zaleceń pokontrolnych. Uwaga zawarta w punkcie 4.2. listy sprawdzającej dotyczy braku umieszczenia na materiałach promocyjnych i informacyjnych szablonów identyfikujących Święto. Fakt ich nie zastosowania wyjaśniono tym, że projekt i wydruk ulotki sfinansowano ze środków własnych Gminy.

Powyższe nie ma wpływu na ocenę prawidłowości rozliczenia dotacji, jednakże rekomenduje się aby w przypadku udziału Gminy w kolejnych edycjach Święta ściśle kierować się zapisami zawartej umowy i wszystkie projekty materiałów informacyjnych i promocyjnych związanych z udziałem Gminy w wydarzeniu konsultować z Departamentem Marki i Komunikacji Marketingowej niezależnie od źródła finansowania wydatków na ten cel.

V. OBOWIĄZKI I UPRAWNIENIA JEDNOSTKI KONTROLOWANEJ

W terminie **7 dni** kalendarzowych od dnia otrzymania protokołu, osoba upoważniona do reprezentowania jednostki kontrolowanej zobowiązana jest do:

- w przypadku braku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - podpisania protokołu, zaparafowania wszystkich jego stron oraz zwrotu 1 egzemplarza protokołu do Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego, lub
- w przypadku uwag i zastrzeżeń do treści protokołu - przedłożenia ich w Biurze Kontroli i Audytu Wewnętrznego w formie pisemnej wraz z dowodami potwierdzającymi ich zasadność oraz zwrotu niepodpisanego protokołu.

Na tym protokół zakończono.

URMISTRZ MIASTA

(data, pieczęć i podpis kontrolowanego)

SKARBNIK MIASTA

mgr Paweł Kuc

(data, pieczęć i podpis Skarbnika)

**Audyt Wewnętrzny
Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego**

1.08.2024 r.
(data, pieczęć i podpis kontrolującego)

**Dyrektor
Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego**

01.08.2024
(data, pieczęć i podpis Dyrektora Biura Kontroli i Audytu Wewnętrznego)

WYKAZ ZAŁĄCZNIKÓW DO PROTOKOŁU

Załącznik - Lista sprawdzająca dla Projektów zrealizowanych w ramach Święta Kierunek GZM „Szlak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa”.

 Górnoląsko-Zagłębiowska Metropolia		Lista sprawdzająca dla Projektów zrealizowanych w ramach Święta Kierunek GZM		Nr umowy o przyznanie dotacji KM/42/2023	
Urząd Metropolitalny Górnoląsko-Zagłębiowska Metropolia				Beneficjent pomocy finansowej Gmina Sławków	
Nr sprawy: KA.44.2.3.2024					
Tytuł projektu:		Szlak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa			
Data podpisania umowy:		24.05.2023			
Daty zawarcia aneksów:					
Adres:		41-260 Sławków; Rynek 1			
Okres realizacji umowy:		24.05.2023 r. – 3.01.2024 r. (data realizacji projektu zgodnie z umową - §2 ust. 5)			
Wartość pomocy zgodnie z zawartą umową:		20 000,00 zł			
Lp.	Pytania	Tak	Nie	Nie dotyczy	Uwagi/Uzasadnienie
1.	Dokumentacja dotycząca realizacji projektu				
1.1.	Czy Gmina podała się kontroli i zapewniła pełny dostęp do dokumentacji dotyczącej projektu?	X			Zgodnie z postanowieniem § 1 umowy o udzieleniu pomocy finansowej w formie dotacji celowej nr KM/42/2023 z dnia 24.05.2023 r. Gmina zobowiązała się do zrealizowania projektu pn.: „Szlak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa”, w ramach święta Kierunek GZM. Czynności kontrolne przeprowadzono w siedzibie Urzędu Miasta Sławkowa w dniu 26.07.2024 r. przy ulicy Łosińskiej 1. Gmina podała się kontroli, udostępniła wszystkie wymagane dokumenty oraz udzieliła koniecznych informacji i wyjaśnień.
1.2.	Czy Gmina realizowała zadanie samodzielnie?	X			Gmina Sławków realizowała Projekt samodzielnie.

1.3.	Czy zrealizowany zakres rzeczowy Projektów był zgodny z zakresem określonymi w załączniku stanowiącym integralną część umowy o udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej?	X			W dniu 24.05.2024 r. zawarto umowę nr KM/42/2023 pomiędzy Gminą Sławków reprezentowaną przez Rafała Adamczyka - Burmistrza Miasta Sławkowa a Górniośląsko-Zagłębiowską Metropolią reprezentowaną przez Kazimierza Karolczaka - Przewodniczącego Zarządu Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii i Dariusza Kosmałę - Dyrektora Departamentu Marki i Komunikacji Marketingowej, zgodnie z którą Gmina zobowiązała się do zrealizowania Projektu. Zakres Projektu został szczegółowo określony we wniosku o udzielenie pomocy finansowej skorygowanym w dniu 11.04.2023 r. (pierwotny wniosek był z dnia 11.03.2023 r.). Kosztorys całego zadania ustalony na kwotę 27 200,00 zł został podzielony na poszczególne rodzaje wydatków (9 pozycji) wraz ze wskazaniem źródeł finansowania. Zrealizowany przez Gminę zakres rzeczowy projektu był zgodny z zakresem określonym w skorygowanym wniosku, co ustalono w oparciu o przedstawione dokumenty źródłowe wymienione w załącznikach nr 1 do niniejszej listy sprawdzającej. Faktycznie zrealizowano wydatki na kwotę 34 172,86 zł (zrealizowane wydatki własne były większe o 6.972,86 zł od zaplanowanej kwoty).
1.4.	Czy w trakcie wykonywania umowy zaistniały sytuacje skutkujące koniecznością wprowadzenia zmian do umowy w formie aneksu.		X		Nie zgłaszano konieczności dokonania zmian umowy nr KM/42/2023.
2.	Rozliczenia finansowe				
2.1.	Czy Gmina otrzymała dotację w kwocie zgodnej z zawartą umową, po wcześniejszym złożeniu Dotującemu wniosku o wypłatę dotacji oraz czy zapewniła wkład własny w wysokości określonej we wniosku?	X			Uchwała NR LIV/547/2023 Rady Miejskiej w Sławkowie z dnia 22 czerwca 2023 r. w sprawie zmiany Uchwały nr XLVIII/464/2022 w sprawie uchwały budżetowej Miasta Sławkowa na 2023 r. ujęto w budżecie: a) po stronie dochodów środki pochodzące z dotacji celowej otrzymanej z tytułu pomocy finansowej udzielanej między jednostkami samorządu terytorialnego na dofinansowanie własnych zadań bieżących w wysokości 20 000,00 zł (rozdział 92195 § 2710), b) po stronie wydatków ujęto w rozdziale 92195 kwotę 34 539,25 zł. Przedstawiono Wniosek o wypłatę dotacji podpisany przez Burmistrza Miasta z dnia 31.05.2023 r. na kwotę 20 000,00 zł. Dotacja wpłynęła 23.06.2023 r. na wydodrębiony rachunek bankowy 57 (...) 0170, utworzony do rozliczeń środków pomocowych pochodzących z GZM, który jest księgowany na koncie 130-10 – rachunek bankowy GZM (konto 57). Środki przekazano 26.06.2023 r. na rachunek bankowy 12 (...) 0010 (Organ -konto podstawowe) z przelewem powrotnym tego samego dnia. Gmina zabezpieczyła wkład własny w wysokości 14 539,25 zł (pierwotnie we wniosku z dnia 11.03.2023 r. planowana kwota na wydatki własne wynosiła 7 200,00 zł).
2.2.	Czy Gmina prowadziła wydodrębnioną ewidencję księgową otrzymanych oraz wydatkowanych środków, tak aby możliwa była ocena wykorzystania dotacji zgodnie z jej przeznaczeniem?	X			Zarządzeniem nr RZ-225/2020 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 29.12.2020 r. wprowadzono Politykę rachunkowości. W załączniku nr 7 do Zarządzenia określono zasady ewidencji księgowej operacji dotyczących projektów i zadań realizowanych w jednostce z udziałem krajowych i/lub europejskich środków pomocowych lub też ze środków niektórych budżetowych dotacji celowych.

					Dochody otrzymane z tytułu dotacji z GZM zostały zaewidencjonowane na następujących kontach: 901-1-organ Ma 20.000 zł – na podstawie WB 121/2023 z 26.06.2023 r. (921-92195-2710) w korespondencji z kontem 133-01 (Wn) – rachunek podstawowy, konto 12 (...) 0010 Organ – konto podstawowe. Dotacja wpłynęła 23.06.2023 r. na wyodrębniony rachunek bankowy 57 (...) 0170, utworzony do rozliczeń środków pomocowych pochodzących z GZM, który jest księgowany na koncie 130-10 – rachunek bankowy GZM (konto 57). Środki przekazano 26.06.2023 r. na rachunek bankowy 12 (...) 0010 (Organ –konto podstawowe) z przelewem powrotnym. Z tego rachunku dokonywano wydatków. Przedstawiona ewidencja na koncie 130-10 potwierdza dane wykazane w sprawozdaniu, poza zaliczonymi jako wkład własny częściowymi wynagrodzeniami pracowników w kwocie 4 tys. zł. Na potwierdzenie tych wydatków przedłożono wyciągi z list plac, potwierdzenia przelewu wynagrodzeń na konta pracowników oraz potwierdzenia zapłaty zaliczek na podatek dochodowy oraz składek ZUS. Kwota 4 tys. zł została wypłacona z rachunku bieżącego jednostki, stąd nie jest zaewidencjonowana jako wydatek projektu na wyodrębnionym koncie. Wydatek został jednak w wystarczający sposób udokumentowany a jego powiązanie z projektem nie budzi wątpliwości.
2.3.	Czy wszystkie wydatki poniesione przez Gminę mieściły się w katalogu kosztów zawartym w załączniku nr 3 do uchwały nr 53/2023 Zarządu Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii z dnia 21.02.2023 r. w sprawie przyjęcia Regulaminu udzielenia pomocy finansowej w postaci dotacji celowej jednostkom samorządu terytorialnego w ramach wsparcia wydatków organizowanych podczas drugiej edycji święta Górniośląsko – Zagłębiowskiej Metropolii „Kierunek GZM”	X			Wszystkie wydatki mieściły się w katalogu kosztów kwalifikowanych pokrytych z dotacji oraz kosztów kwalifikowanych pokrytych ze środków własnych, co ustalono w oparciu o dokumenty źródłowe (faktury, rachunki i listy plac przedstawione w załączniku do niniejszej listy sprawdzającej).
2.4.	Czy dokumenty księgowe stanowiące podstawę dokonywania wydatków związanych z realizacją Zadania zawierają opis zgodny z postanowieniami umowy zawartymi w § 6 ust. 4?	X			Dokumenty księgowe stanowiące podstawę dokonywania wydatków zostały opisane zgodnie z wymogami umowy i zawierały co najmniej informację o: – sprawzeniu pod względem formalnym, rachunkowym oraz merytorycznym, – zatwierdzeniu do wypłaty, – adnotacji dotyczącej ustawy PZZP, – sposobie ujęcia w ewidencji księgowej, – powiązania faktury z umową o udzieleniu pomocy finansowej, – wysokości środków wydatkowanych z dotacji celowej oraz innych źródeł.
2.5.	Czy dane umieszczone w sprawozdaniu przekazanym do Urzędu Metropolitainego Górniośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii dotyczące wydatków w ramach projektu były zgodne z danymi w ewidencji księgowej i wynikają z posiadanych przez Gminę dowodów	X			Według § 4 ust. 4 umowy, Gmina była zobowiązana do rozliczenia dotacji poprzez złożenie w terminie do dnia 30 września 2023 r. sprawozdania końcowego z realizacji Projektów wraz z wymaganą dokumentacją. Sprawozdanie końcowe z realizacji Projektu sporządzone przez Gminę Sławków w dniu 01.09.2023r. (przekazane do Urzędu Metropolitainego GZM w dniu 27.09.2023 r.), sporządzone zostało z pewnymi błędami oraz brakami formalnymi co do opisu dowodów źródłowych. W związku z powyższym Departament Marki i Komunikacji Marketingowej, zwrócił się w dniu 27.10.2023 r. do Prezydenta Miasta z pismem o skorygowanie sprawozdania.

	zapląty i innych dokumentów potwierdzających fakt zakupu zamówionych towarów i usług?				Skorygowane sprawozdanie wraz z wymaganą dokumentacją, sporządzone w dniu 2.11.2023 r. wpłynęło do Urzędu Metropolitarnego GZM w dniu 6.11.2023 r.
					Ze sprawozdania wynika iż Gmina wydatkowała na Projekt łącznie kwotę 34 172,86 zł, z czego z dotacji 20 000,00 zł oraz ze środków własnych 14 172,86 zł. Wydatków z dotacji dokonano w wysokościach wynikających z kosztorysu zadania zawartego w skorygowanym w dniu 11.04.2023 r. wniosku.
					Przedstawiona ewidencja prowadzona na koncie 130-10 potwierdza dane wykazane w sprawozdaniu, poza zaliczonymi jako wkład własny częściowymi wynagrodzeniami pracownikom w kwocie 4 tys. zł, co zostało opisane w pkt. 2.2. niniejszej listy sprawdzającej.
2.6.	Czy sprawozdanie końcowe z realizacji Zadania zostało przedłożone Dotującemu w terminie do dnia 30 września 2023 r.?	X			Pierwotne Sprawozdanie końcowe z realizacji Zadania przedłożono w Urzędzie Metropolitarnym GZM w terminie określonym w § 4 ust. 4 umowy tj. w dniu 27.09.2023 r. Na wezwanie Departamentu KM sprawozdanie zostało przez Gminę skorygowane, co zostało opisane w pkt. 2.6 listy sprawdzającej.
2.7.	Czy wszystkie wydatki dokonywane ze środków dotacji poniesiono po podpisaniu umowy o udzielenie pomocy finansowej najpóźniej do 16.08.2023 r.?	X			Sprawozdanie zostało ostatecznie zaakceptowane w dniu 03.01.2024 r.
2.8	Czy Gmina dokonała terminowego zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji?		X		Wszystkie wydatki z dotacji zostały poniesione po podpisaniu umowy o udzieleniu pomocy finansowej, w terminie do dnia 30.09.2022 r. Przedłożone do kontroli faktury, rachunki, listy płac wraz z potwierdzeniem zapłaty zostały przedstawione w załączniku nr 1 do listy sprawdzającej. Wszystkie wydatki z dotacji zostały wykonane w okresie od 7.07.2023 r. do 16.08.2023 r.
3.	Stosowanie ustawy Prawo Zamówień Publicznych				
3.1.	Czy wydatki w ramach Projektu dokonywane były zgodnie z zasadami udzielania zamówień publicznych?	X			Gmina wykorzystała przyznaną jej dotację w całości.

Zarządzeniem nr RZ-38/2021 Burmistrza Miasta Sławkowa z dnia 23.03.2021 r. wprowadzono regulamin udzielania zamówień publicznych, o wartości poniżej 130 000 zł; w dniu 27.06.2023 r. wprowadzono zmiany do ww. regulaminu; zarządzeniem nr RZ-82/2023 Burmistrza Miasta Sławkowa.

Zgodnie z zapisami regulaminu (§ 3 ust. 3), jeżeli szacunkowa wartość zamówienia, wynosi do 25 000, zł netto to:

- 1) Nie stosuje się postanowień regulaminu, przy równoczesnym obowiązku zachowania reguły dokonywania wydatków w sposób celowy, oszczędny, z zachowaniem zasady uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów; w sposób umożliwiający terminową realizację zadań oraz w wysokości i terminach wynikających z wcześniej zaciągniętych zobowiązań,
- 2) Dopuszcza się udzielanie zamówienia w formie ustnej,
- 3) Udzielenie zamówienia dokumentuje się poprzez dokonanie stosownej adnotacji na odwrocie faktury bądź rachunku.

				4) Dopuszczalne jest przeprowadzenie postępowania z wykorzystaniem procedur konkurencyjnych określonych regulaminem dla zamówień przekraczających wartość 20 tys. zł. Zamówień udzielano zgodnie z ww. regulaminem.
4.	Działania promocyjno-informacyjne			
4.1.	Czy Gmina informowały o wsparciu finansowym realizowanego przez siebie projektu przez GZM poprzez zamieszczenie na wszystkich materiałach związanych realizacją zadania.	X		Na stronie www.slawkow.pl/szlakiem-kruszcowym-przez-slawkow znajdują się informacje o otwarciu na mapie turystycznej Sławkowa – Szlaku Kruszcowego oraz o dofinansowaniu jego otwarcia ze środków Górnośląsko-Zagłębiowskiej Metropolii w ramach święta Kierunek GZM. Na stronie znajduje się również dokumentacja fotograficzna, potwierdzająca udział uczestników w wycieczce. Zgodnie z postanowieniami § 8 ust. 4 umowy, w dniu 3.07.2023 r. rzecznik prasowy Urzędu Miasta Sławków przekazał informacje podsumowujące zrealizowany projekt według formularza dostarczonego przez GZM, a dotyczącego: – Szacowanej liczby uczestników, – Liczby obiektów/lokalizacji/miejsc, które odwiedzili uczestnicy; – Orientacyjnej liczby kilometrów przebytych przez uczestników, – Listy osób zaangażowanych po stronie Gminy/Instytucji bezpośrednio realizującej Projekt w organizację święta Kierunek GZM. Uwaga: Z przedstawionych dowodów źródłowych wynikało iż w ramach projektu został zrealizowany wydruk ulotek promujących wydarzenie. Wydatek został zrealizowany w 100 % ze środków własnych gminy. Z przedstawionej w trakcie kontroli ulotki wynika, iż nie zamieszczono w niej szablonów identyfikujących Święto, udostępnionych przez GZM, o których mowa w § 8 ust. 1 i 2 umowy.
4.2.	Czy Gmina umieszcila logo Dotującego na wszystkich materiałach dotyczących Zadania?		X	

Podpisy kontrolujących

Biuro ds. Kontroli i Audytu Wewnętrznego

01.08.2024

(data, pieczęć, podpis)

Biuro Kontroli i Audytu Wewnętrznego

01.08.2024

(data, pieczęć, podpis)

Załącznik do listy sprawdzającej KA.44.2.3.2024 - Wykaz dokumentów objętych kontrolą dla Projektu „ Szlak Kruszcowy – wędrówka po dziejach przemysłu Sławkowa”

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

... ..

Załącznik do listy
sprawdzającej
nr KA.44.2.3.2024

Wykaz dowodów źródłowych objętych kontrolą

nr dowodu	Data zapłaty	Dotyczy	Kwota faktury	Środki dotacji	Środki własne	Kontrahent	Ustalenia
Rach. 03/07/23 z 6.07.23	WB/018/23 21.07.23	Wyznaczenie i opracowanie trasy wycieczki	2 930,00	2 930,00	930,00		Zamówienie SO.041.2.2023 z dnia 26.05.2023 r. na usługę wyznaczenia i opracowania trasy wycieczki podczas organizacji Święta Kierunek GZM. Środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300 402-01 / 240-03-01212
f-ra vat nr K/2023/0247 z 30.06.2023	WB/016/2023 13.07.23	Organizacja wystawy	6 000,00	6 000,00	0,00	Klucze Poligrafii sp. z o.o.	Zamówienie nr OS.041.2.2023 z dnia 26.05.23 r. na usługę opracowania projektu graficznego ulotki promocyjnej podczas organizacji Święta Kierunek GZM (środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300)
f-ra vat nr K/2023/0248 z 30.06.23	WB/016/2023 13.07.23	Opracowanie projektu graficznego ulotki promocyjnej Szlaku Kruszcowego	600,00	0,00	600,00	Klucze Poligrafii sp. z o.o.	Zamówienie nr OS.041.2.2023 z 26.05.23 r. na usługę animacji czasu wolnego podczas organizacji święta Kierunek GZM (środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300)
f-ra vat nr K/2023/0249 z 30.06.2023	WB/016/2023 13.07.23	Druk ulotek 3000 szt.	800,00	0,00	800,00	Klucze Poligrafii Sp. z o.o.	Zamówienie nr OS.041.2.2023 z 26.05.23 r. na usługę druku Ulotek 3000 szt. na organizację święta Kierunek GZM (środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300)
f-ra vat nr 1/07/2023 z 1.07.2023	WB/016/2023 13.07.23	Realizacja plenerowego programu edukacyjno-rozrywkowego	5 800,00	5 800,00	0,00	Teatr Jednej Miny	Zamówienie nr OS.041.2.2023 z 26.05.23 r. na usługę animacji czasu wolnego podczas organizacji święta Kierunek GZM (środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300)
f-ra nr 1/07/2023 z 1.07.2023	WB/015/23 07.07.23	Realizacja nagłośnienia	4 200,00	4 200,00	0,00	Technika Sceniczna Light&Sound -	Zamówienie nr OS.041.2.2023 z dnia 27.05.2023 r. na usługę realizacji nagłośnienia podczas organizacji święta Kierunek GZM (środki zabezpieczone w budżecie 921/92195/4300)
Rachunek z 5.07.2023 (za 5 godzin)	WB/017/23 17.07.23	Umowa zlecenie nr OS.2150.14.2023 z dnia 26.06.2023	1 842,86	500,00	1 342,86	Os. Fizyczna	WB/017/2023 z 17.07.23 przelew na konto zleceniobiorcy 1500,00 zł. Umowa zlecenie nr OS.2150.14.2023 z dnia 26.06.2023 r. zawarta pomiędzy Burmistrzem Miasta Rafałem Adamczykiem a panią [redacted] której przedmiotem było wykonanie usługi w postaci: przeprowadzenia warsztatów historycznych dla dzieci, w tym bloku z zakresu legend miejskich, budowa modelu zabytków miasta. Termin wykonania czynności 1.07.2023 r. godz. 14:00 – 19:00). Wynagrodzenie 1842,86 zł brutto.
	17.08.23 03.08.23	Podatek i składki od umowy zlecenie		342,86	0,00		Zgodnie z zapisami § 2 ust. 2 umowy Gmina mogła ponosić wydatki ze środków dotacji w terminie od 23.04.2023 r. do 16.08.2023 r.) Podatek wydatkowany 17.08.2023 r. pokryty został ze środków własnych. Refundacji z dotacji dokonano 21.08.2023 r. WB/021/2023 (ZUS – 165,86 zł podatek 177,00 zł) 231-02 / 229-02-02 231-02 / 225-03-02 Klasyfikacja 102 921-92195-4170
f-ra vat nr FA/162/2023 z 5.07.2023	WB/017/23 17.07.23	Oплата za usługę transportowa do	1 500,00	1 500,00	0,00		Zamówienie nr OS.041.2.2023 z 29.05.2023 r. na usługę transportu uczestników pomiędzy pierwszym a drugim pkt wycieczki Kierunek GZM (CEEIK – Zakawie)

Wd B

gdk

		Stwierdzić w dniu 1.07.23 r.				
f-ra vat nr A/2.08/2023 z 3.08.2023	16.08.23	Opracowanie, nakreślenie i produkcja filmu „Szlak Kruszcowy”	6 500,00	0,00	6 500,00	Zamówienie OS.041.2.2023 r. z 26.05.2023 r. na usługę opracowania, nakreślenia i produkcji filmu „Szlak Kruszcowy” podczas organizacji święta Kierunek GZM. Refundacja na konto (2000 0150) WB/022/2023 30.08.23 r.
Wyciąg z listy płac z wyszczególnieniem pracowników zaangażowanych w realizację Zadania	27.07.23 03.08.23 17.08.23		4 000,00	0,00	4 000,00	Do rozliczenia dotacji dołączono wyciąg z listy płac za lipiec 2023r. dla następujących osób: [redacted] [redacted] Listy płac opiewały na kwotę brutto 27 124,80 zł, z czego oraz [redacted] Listy płac opiewały na kwotę brutto 27 124,80 zł, z czego do projektu zaliczono kwotę 4000,00 zł sfinansowaną ze środków własnych. Z załącznika do listy płac nr 233/23 z 17.08.2023 r. wynika iż wynagrodzenie dotyczy pozycji Harmonogramu rzeczowo-finansowego: • Wynagrodzenia rzeczownika prasowego - opracowanie dokumentacji fotograficznej oraz artykułów tematycznych i informacji prasowych 1000,00 zł. • Wynagrodzenie pracowników UM Sławków – Referat Oświaty i Spraw Społecznych 3000,00 zł.
		Razem	34 172,86	20 000,00	14 172,86	Dołączono zbiorcze przelewy składek na ubezpieczenia społeczne za lipiec (3.08.23 r.) oraz podatek od wynagrodzeń za lipiec (17.08.2023) oraz przelewy wynagrodzeń na konta osobiste ww. pracowników.

Audyt Wewnętrzny
Biurowo Kierownik i Audyt Wewnętrzny

1.08.2024

Dyrektor
Biurowo Kierownik i Audyt Wewnętrzny

01.08.2024