

**Urząd Marszałkowski
Województwa Mazowieckiego
w Warszawie
Departament Kontroli
KO-III.1711.4.2025.EO**

Protokół kontroli

Urząd Miejski w Łomiankach, z siedzibą: ul. Warszawska 115, ul. Warszawska 87, ul. Warszawska 71, ul. Staszica 2, ul. Parkowa 2, 05-092 Łomianki, (dalej: „Gmina”). Kontrolę przeprowadzono pod adresem wskazanym przez Gminę: ul. Parkowa 2, 05-092 Łomianki.

Kierownikiem podmiotu kontrolowanego jest Pan Tomasz Henryk Dąbrowski – Burmistrz Łomianek.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

Kontrolę w okresie od 31 marca do 9 kwietnia 2025 r. przeprowadziła Ewa Olszewska – główny specjalista w Departamencie Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Mazowieckiego nr 235/2024 z dnia 21 czerwca 2024 r. i wskazania nr 80/2025 z dnia 20 marca 2025 r.

(dowody kontroli str. 1-2)

Kontrolą objęto prawidłowość realizacji umowy nr W/UMWM-UU/UM/ZD/2738/2024 z 14 marca 2024 r., (dalej: „umowa”), o udzielenie pomocy finansowej w formie dotacji celowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania realizowanego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024” pn. „**Aktywizacja łomiankowskich seniorów poprzez organizację wydarzeń w ramach „Dni Seniora” w Gminie Łomianki w 2024 r.**”, (dalej: „zadanie”).

Okres objęty kontrolą, tj.: od 14 marca do 31 października 2024 r., z uwzględnieniem zdarzeń spoza wskazanego okresu, jeśli miały istotny wpływ na zagadnienia objęte kontrolą.

Gminę podczas kontroli reprezentowała, w tym udzielała wyjaśnień, Pani Aleksandra Jankowska – Naczelnik Wydziału Funduszy Zewnętrznych i Działalności Gospodarczej, na podstawie upoważnienia znak: WAO.0052.125.2025, wystawionego przez Burmistrza Łomianek z 31 marca 2025 r.

(dowód kontroli str. 7)

I. Reprezentacja Gminy i cele działania w zakresie realizowanego zadania:

Na podstawie zaświadczenia wystawionego przez Przewodniczącą Miejskiej Komisji Wyborczej w Łomiankach 29 kwietnia 2024 r. stwierdzono, że osobą uprawnioną do reprezentacji podmiotu kontrolowanego był Pan Tomasz Henryk Dąbrowski – Burmistrz Łomianek.

W okresie objętym kontrolą stanowisko Skarbnika Gminy Łomianki pełniła Pani Hanna Dąbrowska, powołana na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Łomiankach nr LXIII/371/2014 z 10 lipca 2014 r. Z dniem 27 lutego 2025 r. uchwałą Rady Miejskiej w Łomiankach nr XI/121/2025 z 26 lutego 2025 r. na stanowisko Skarbnika powołano Panią Barbarę Nolborzak.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1,



Cele i struktura organizacyjna Gminy w zakresie realizacji zadania:

W § 6 **statutu Gminy** przyjętego uchwałą Rady Miejskiej w Łomiankach nr LXXXVI/604/2023 z 26 października 2023 r. wskazano, że do zakresu działania Gminy należą wszystkie sprawy publiczne o znaczeniu lokalnym nie zastrzeżone ustawami na rzecz innych podmiotów, w tym zadania własne, zadania zlecone z zakresu administracji rządowej oraz zadania przyjęte w drodze porozumienia z innymi organami administracji publicznej. Zgodnie z art. 7 ust. 1 ustawy z 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2024 r. poz. 1465, ze zm.) zaspokajanie zbiorowych potrzeb wspólnoty należy do zadań własnych gminy, w tym: polityka senioralna, tworzenie warunków do działania i rozwoju jednostek pomocniczych i wdrażania programów pobudzania aktywności obywatelskiej. Zgodnie ze statutem do jednostek organizacyjnych i kultury Gminy należało m.in. Integracyjne Centrum Dydaktyczno-Sportowe w Łomiankach oraz Centrum Kultury w Łomiankach.

Zgodnie z **Regulaminem Organizacyjnym** Urzędu Miejskiego w Łomiankach, wprowadzonym Zarządzeniem Burmistrza Łomianek z 17 kwietnia 2023 r.¹, zmienionym Zarządzeniami Burmistrza z 29 maja 2024 r., 30 września 2024 r. i 31 grudnia 2024 r.² za realizację zadania odpowiadały: Wydział Funduszy Zewnętrznych i Działalności Gospodarczej, Wydział Rozliczeń Finansowych Budżetu oraz Wydział Promocji i Komunikacji Społecznej.

Na podstawie uchwały Rady Miejskiej w Łomiankach nr XIV/104/2019 z dnia 4 lipca 2019 r. utworzono **Radę Seniorów** Gminy Łomianki (dalej: „Rada Seniorów”), o której mowa w art. 5c ustawy o samorządzie gminnym. Rada miała stanowić reprezentację seniorów oraz organizacji pozarządowych działających na rzecz seniorów lub ich zrzeszających. Głównym celem Rady Seniorów miało być pobudzanie aktywności obywatelskiej osób starszych mieszkających na terenie Gminy oraz zwiększanie ich zainteresowania i zaangażowania w sprawy lokalnej społeczności we wszystkich obszarach i dziedzinach dotyczących seniorów. Rada miała wspierać wszystkie działania podejmowane na rzecz seniorów poprzez działania o charakterze konsultacyjnym, doradczym i inicjatywnym. Jako organy Rady Seniorów wskazano: Przewodniczącego Rady, Wiceprzewodniczącego Rady i Sekretarza Rady.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1,
dowody kontroli str. 21-80)

II. Założenia umowy oraz wniosku o przyznanie pomocy finansowej

1. Wniosek o przyznanie pomocy finansowej:

Gmina 20 listopada 2023 r. przesłała do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie (dalej: „UMWM”) wniosek o przyznanie pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024” na zadanie pn.: „Aktywizacja łomiankowskich seniorów poprzez organizację wydarzeń w ramach „Dni Seniora w Gminie Łomianki w 2024 r.” (dalej: „zadanie”).

¹ Zarządzenie Burmistrza Łomianek nr WAO.0050.103.2023 z 17 kwietnia 2023 r.

² Zarządzenia Burmistrza Łomianek nr WAO.0050.105.2024 z 29 maja 2024 r., nr WAO.0050.234.2024 z 30 września 2024 r., nr WAO.0050.324.2024 z 31 grudnia 2024 r.



Zadanie polegało na organizacji „Dni seniora”, w postaci następujących wydarzeń dla ponad 1000 seniorów z Gminy Łomianki, w okresie luty-październik 2024 r.:

- 1) **wycieczki historyczno-edukacyjnej** – jednodniowej wycieczki zorganizowanej na terenie Mazowsza dla 100 seniorów z Gminy Łomianki. Koszt wycieczki miał obejmować: wynajem autokaru, koszt wynagrodzenia przewodnika, zakup biletów wstępu oraz ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych wypadków dla uczestników wycieczki. Rekrutacja na wycieczkę miała zostać przeprowadzona zgodnie z zasadą równego dostępu seniorów opartą na proporcjonalnym udziale seniorów z poszczególnych terenów Gminy Łomianki. Informacja o rekrutacji miała zostać przekazana do sołtysów i przewodniczących rad osiedli;
- 2) **cyklu spektakli teatralnych** – trzech spektakli teatralnych dla około 1000 seniorów;
- 3) **spotkania integracyjnego seniorów** – spotkania integracyjnego dla około 200 seniorów w postaci następujących wydarzeń:
 - potańcówki przy muzyce na żywo,
 - występu solistek połączonego z nauką tańca użytkowego,
 - turnieju brydżowego,
 - wykładu Straży Miejskiej w Łomiankach oraz Policji,
 - wykładu na temat profilaktyki zdrowotnej,
 - występów zespołów: zespołu tanecznego Gracje, zespołu tańca cygańskiego,
 - wystaw fotograficznych i malarskich.
 Koszt wydarzenia miał obejmować: wynagrodzenie zespołu muzycznego, występ solistek, poczęstunek (kawa, herbata, ciastka – do 5% wysokości przyznanej pomocy finansowej), w ramach turnieju brydżowego: wynagrodzenie sędziego oraz nagrody dla zwycięzców;
- 4) **warsztatów twórczych dla seniorów** – warsztatów aktywizujących dla około 50-80 seniorów, pozwalających utrzymać sprawność manualną oraz pobudzających kreatywność. Koszt wydarzenia miał obejmować wynagrodzenie dla instruktorów oraz koszt materiałów niezbędnych do przeprowadzenia zajęć;
- 5) **wyjścia do kina lub na wystawę** – wyjście do kina lub na wystawę dla 200 osób. Koszt wydarzenia miał obejmować zakup biletów do kina lub na wystawę.

Tabela 1: Kalkulacja kosztów kwalifikowanych zadania według założeń wniosku:

Lp.	Rodzaj kosztu:	Liczba jednostek:	Koszt jednostkowy: [zł]	Rodzaj miary:	Koszt całkowity: [zł]	Koszt ze środków UMWM: [zł]	Koszt ze środków własnych: [zł]	Udział dotacji w koszcie całkowitym: [%]
1	wycieczka historyczno-edukacyjna	100	140,00	Osoba	14 000,00	11 200,00	2800,00	22,4%
2	cykl spektakli teatralnych	3	5000,00	usługa	15 000,00	12 000,00	3000,00	24%

3	spotkanie integracyjne seniorów przy muzyce	1	8000,00	usługa	8000,00	6400,00	1600,00	12,8%
4	warsztaty twórcze dla seniorów	1	7000,00	usługa	7000,00	5600,00	1400,00	11,2%
5	kino/ wystawa	200	30,00	Osoba	6000,00	4300,00	1700,00	8,6%
				Razem	50 000,00	39 500,00	10 500,00	79%

(elektroniczny dowód kontroli – płyta CD1)

2) Umowa o udzielenie pomocy finansowej:

W dniu 14 marca 2024 r. Województwo Mazowieckie (dalej: „Województwo”) zawarło z Gminą umowę nr W/UMWM-UU/UM/ZD/2738/2024 o udzielenie pomocy finansowej (dalej: „umowa”) w formie dotacji celowej z budżetu Województwa Mazowieckiego na realizację zadania realizowanego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024” pn. „Aktywizacja łomiankowskich seniorów poprzez organizację wydarzeń w ramach „Dni Seniora” w Gminie Łomianki w 2024 r.” (dalej: „zadanie”). Całkowitą wartość kosztów kwalifikowanych zadania określono na 50 000,00 zł brutto, wysokość pomocy finansowej Województwa ustalono do 79% całkowitej wartości kosztów kwalifikowanych w kwocie nieprzekraczającej 39 500,00 zł, minimalny wkład własny Gminy miał wynosić 21% całkowitej wartości kosztów kwalifikowanych. Okres realizacji zadania wyznaczono do 31 października 2024 r.

(dowód kontroli str. 8-18)

3) Zmiany w zakresie realizacji zadania uzgodnione z UMWM:

Gmina pismem znak: RFZ.042.45.2023 z 13 maja 2024 r. wystąpiła do UMWM o zmianę montażu finansowego zadania. Wystąpiono o przesunięcie kwoty 6500,00 zł z wycieczki historyczno-edukacyjnej na organizację dodatkowego spektaklu dla około 300 seniorów za kwotę 5000,00 zł oraz zakup dodatkowej puli biletów na kino/ wystawy dla 50 seniorów za kwotę 1500,00 zł. UMWM pismem znak: ZD-Z-l.3021.59.2024.IF z 20 maja 2024 r. zaakceptował ww. zmiany.

Tabela nr 2: Kalkulacja kosztów kwalifikowanych po zmianie:

Lp.	Rodzaj kosztu:	Liczba jednostek:	Koszt jednostkowy: [zł]	Rodzaj miary:	Koszt całkowity zadania: [zł]	Koszt ze środków UMWM: [zł]	Koszt ze środków własnych: [zł]	Udział dotacji w koszcie całkowitym: %
1	wycieczka historyczno-edukacyjna	100	75,00	Osoba	7500,00	6000,00	1500,00	12%
2	cykl	4	5000,00	usługa	20 000,00	16 000,00	4000,00	32%

	spektakli teatralnych							
3	spotkanie integracyjne seniorów przy muzyce	1	8000,00	usługa	8000,00	6400,00	1600,00	12,8%
4	warsztaty twórcze dla seniorów	1	7000,00	usługa	7000,00	5600,00	1400,00	11,2%
5	kino/ wystawa	250	30,00	Osoba	7500,00	5500,00	2000,00	11,0%
				Razem	50 000,00	39 500,00	10 500,00	79%

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

III. Realizacja rzeczowa i finansowa zadania:

Zgodnie z § 3 ust.5 umowy zadanie miało zostać zrealizowane zgodnie z postanowieniami „Regulaminu udzielania, przekazywania i rozliczania pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024””, stanowiącego załącznik do uchwały nr 1630/440/23 Zarządu Województwa Mazowieckiego z 3 października 2023 r. (dalej: „regulamin”), wnioskiem i umową dotyczącymi realizacji zadania.

W § 3 ust. 7 umowy Gmina została zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.) w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Realizacja zakresu rzeczowego zadania:

W toku kontroli stwierdzono, że Gmina zorganizowała „Dni seniora” dla ponad **1000 seniorów z Gminy Łomianki w okresie maj-październik 2024 r.** w postaci:

- wycieczki historyczno-edukacyjnej** – która odbyła się w dniu **21 maja 2024 r.** dla 100 seniorów z terenu Gminy Łomianki. Liczbę uczestników potwierdziła m.in. faktura wystawiona przez Muzeum Miasta Łodzi za zakup 100 biletów wstępu na wystawę. Przy czym wycieczkę historyczno-edukacyjną zorganizowano do Łodzi, podczas gdy zgodnie z założeniami wniosku o przyznanie pomocy wycieczka miała zostać zorganizowana na terenie Mazowsza. W ww. zakresie Pani Aleksandra Jankowska – Naczelnik Wydziału Funduszy Zewnętrznych i Działalności Gospodarczej wyjaśniła, że koszty ofert wycieczek dla 100 uczestników na terenie Mazowsza w czasie szacowania wartości zamówienia znacznie odbiegały od zakładanych w budżecie środków finansowych przeznaczonych na to zadanie. Z uwagi na cel wycieczki historyczno-edukacyjnej, środki zabezpieczone na realizację zadania oraz konieczność objęcia usługą 100 uczestników, podjęto decyzję o zmianie destynacji wycieczki, co wskazano w sprawozdaniu końcowym zadania i zostało zaakceptowane przez UMWM pismem znak: ZD-Z-I.3031.59.2024.IFz 13 grudnia 2024 r.

(dowód kontroli str. 84)

Koszt wycieczki obejmował: przewóz osób na trasie Łomianki – Łódź/ wynajem dwóch autokarów; usługi przewodnika dla dwóch grup uczestników wycieczki; zakup biletów wstępu oraz ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków dla 100 uczestników wycieczki. Szczegółowe zestawienie kosztów poszczególnych wydatków zawiera tabela nr 3.

Rekrutacja na wycieczkę została przeprowadzona zgodnie z zasadą równego dostępu seniorów opartą na proporcjonalnym udziale seniorów z poszczególnych terenów Gminy Łomianki. Przewodnicząca Rady Seniorów 26 kwietnia 2024 r. przestała pocztą elektroniczną informację o rekrutacji na wycieczkę do sołtysów i przewodniczących rad osiedli Gminy Łomianki o rekrutacji na wycieczkę. W treści wiadomości mailowej poinformowano, że na każdą jednostkę pomocniczą Gminy przypadało po trzy miejsca przy rekrutacji na wycieczkę.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

- 2. cykl spektakli teatralnych** – wykonanie usługi polegającej na wystawieniu czterech spektakli komediowych dla seniorów z Łomianek powierzono podmiotowi „Mam Teatr” Aleksander Mikołajczak, z którym podpisano umowę 10 czerwca 2024 r. W ramach zadania zorganizowano **cztery spektakle teatralne** pn.:

- a) „Mój Tata się żeni” w dniu 19 czerwca 2024 r.,
- b) „Pomoc sąsiedzka” w dniu 9 sierpnia 2024 r.;
- c) „Błękitny Ekspres” w dniu 27 września 2024 r.;
- d) „Pozamiatane” w dniu 25 października 2024 r.

Spektakle wystawiono w Integracyjnym Centrum Dydaktyczno-Sportowym w Łomiankach przy ul. Staszica 2, w sali widowiskowej.

W toku kontroli przedłożono potwierdzenie liczby wydanych wejściówek na powyższe spektakle łącznie dla 1287 osób, w tym 322 osób w ramach dodatkowego spektaklu, co było zgodne z założeniami wniosku o udzielenie pomocy (ze zm.). Szczegółowe zestawienie kosztów poszczególnych wydatków w ramach wydarzenia zawiera tabela nr 3.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1,
dowody kontroli str. 92-95)

- 3. spotkanie integracyjne dla seniorów** – które odbyło się **29 września 2024 r.**

w godz. 14:00-20:00 na terenie Centrum Kultury w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12.

W ramach spotkania zorganizowano:

- a) potańcówkę przy muzyce na żywo/ zabawę taneczną z zespołem JackPot;
- b) występ solistek połączony z nauką tańca użytkowego, czyli animacje taneczne z Panią Aleksandrą Kilczewską oraz opracowanie i prezentacje autorskiej choreografii przez podmiot Balgo Małgorzata Wiśniewska;
- c) wykład Straży Miejskiej na temat zagrożeń w sieci, bez udziału Policji;
- d) wykład na temat profilaktyki zdrowotnej w ramach spotkania z kardiologiem;
- e) występ zespołu tanecznego Gracje i występ zespołu Magia Cygańskiego Tańca;
- f) pokaz iluzjonisty;
- g) występ chóru Kohezja (wydatek bezkosztowy).

W ramach Dnia Seniora nie zorganizowano turnieju brydżowego. We wniosku o przyznanie pomocy finansowej przewidziano wydatki w ramach turnieju brydżowego w zakresie wynagrodzenia sędziego oraz nagrody dla zwycięzców. Wyjaśniono, że w trakcie uzgadniania współpracy przy turnieju brydżowym okazało się, że turniej nie mógł zostać zorganizowany jako turniej otwarty dla wszystkich chętnych tylko jako wydarzenie wyłącznie dla stałych uczestników spotkań brydżystów, mając na uwadze dbałość o pełną dostępność atrakcji dla wszystkich seniorów w ramach zadania, zrezygnowano z realizacji tego wydatku.

(dowód kontroli str. 84)

Odnosząc się do przedłożenia dokumentacji potwierdzającej zorganizowanie wystaw fotograficznych i malarskich podczas spotkania integracyjnego dla seniorów, poinformowano, że wystawa fotograficzna i malarska (oraz występ zespołu Magia Cygańskiego Tańca) została zorganizowana bezkosztowo przez Uniwersytet Trzeciego Wieku. Przedłożono pismo/oświadczenie przewodniczącej Uniwersytetu Trzeciego Wieku z informacją o zorganizowaniu wystaw fotograficznych i malarskich.

(dowód kontroli str. 85,
elektroniczny dowód kontroli – płyta CD1)

Koszt wydarzenia obejmował: wynagrodzenie zespołu muzycznego JakPot; występ solistki Pani Aleksandry Kielczewskiej, opracowanie i prezentacje autorskiej choreografii przez podmiot Balgo Małgorzata Wiśniewska; poczęstunek/ usługę cateringową dla 100 osób za kwotę 1975,00 zł – 5% wysokości przyznanej pomocy finansowej w wysokości 39 500,00 zł; pokaz iluzji; wykonanie obsługi akustycznej i technicznej podczas wydarzenia pn. Dzień Seniora. Wyjaśniono, że koszty pokazu iluzji oraz obsługi akustycznej i technicznej Dnia Seniora zostały wskazane jako koszty kwalifikowane zadania z uwagi na oszczędności w projekcie. Pokaz iluzji uatrakcyjnił ofertę Dnia Seniora dla uczestników spotkania, a wsparcie akustyczne i techniczne umożliwiło lepszy odbiór oferty. Koszty zostały wskazane w sprawozdaniu końcowym zadania i zaakceptowane przez UMWM pismem znak: ZD-Z-I.3031.59.2024.IF z 13 grudnia 2024 r. Wydatki zostały uznane jako niezbędne do realizacji zadania i racjonalnie skalkulowane w oparciu o ceny rynkowe.

(dowód kontroli str. 84-85)

Przedłożona dokumentacja nie pozwalała na potwierdzenie udziału 200 osób w Dniu Seniora zorganizowanym 29 września 2024 r. Zakupiona usługa cateringu dotyczyła 100 osób, a dokumentacja fotograficzna nie pozwalała na potwierdzenie dokładanej liczby osób, które wzięły udział w wydarzeniu. Wyjaśniono, że było to wydarzenie otwarte, co oznacza, że wstęp był wolny dla wszystkich zainteresowanych seniorów (nie był biletowany). Wydarzenie rozłożone było na kilka godzin. Część seniorów uczestniczyła wyłącznie w wybranych punktach z programu spotkania, a część uczestniczyła w całości wydarzenia. W związku z powyższym w spotkaniu integracyjnym przy muzyce oszacowano, że wzięło udział około 200 seniorów.

(dowód kontroli str. 100)

7
 

4. warsztaty twórcze dla seniorów:

a) **warsztaty florystyczne** – zorganizowano **17 października 2024 r.** w Integracyjnym Centrum Dydaktyczno-Sportowym w Łomiankach, przy ul. Staszica 2 (sala konferencyjna),

b) **pokaz kulinarny** – zorganizowano **10 października 2024 r.** w restauracji Lemon Tree, ul. Zachodnia 38, 05-092 Łomianki.

Do kontroli przedłożono „roboczą” listę uczestników warsztatów florystycznych sporządzoną przez Przewodniczącą Rady Seniorów dla 26 osób oraz dokumentację fotograficzną. Na podstawie przedłożonej dokumentacji fotograficznej brak możliwości potwierdzenia dokładanej liczby uczestników warsztatów. Zgodnie z założeniami wniosku o przyznanie pomocy warsztaty miały zostać zorganizowane dla około 50-80 seniorów. W ramach wyjaśnień wskazano, że w warsztatach łącznie wzięło udział 84 seniorów: w warsztatach florystycznych uczestniczyło 34 seniorów, a w pokazie kulinarnym 50 seniorów. Przekazano dokumentację fotograficzną potwierdzającą realizację warsztatów twórczych oraz „robocze” listy Przewodniczącej Rady Seniorów dotyczące warsztatu florystycznego.

(dowód kontroli str. 100)

Faktury zostały wystawione ogólnie tytułem zorganizowania warsztatów florystycznych i pokazu kulinarnego. Kalkulację kosztów przedmiotowym zakresie przedstawia tabela nr 3;

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

5. wyjście do kina lub na wystawę:

a) w dniu **21 sierpnia 2024 r.** zorganizowano **wyjście do kina**, tj. Multikina Warszawa Młociny, ul. Zgrupowania AK „Kampinos” 15, na retransmisję koncertu Andre Rieu „Potęga miłości”. W ramach wydatku zakupiono bilety dla 100 osób;

b) w dniu **3 października 2024 r.** zorganizowano wyjście na wystawę „Titanica”, ul. Mińska 63, Warszawa. Z przedłożonego paragonu wynikało, że zakupiono bilety dla 65 osób.

Łącznie w wyjściu do kina i na wystawę wzięło udział 165 osób. We wniosku o przyznanie pomocy zaplanowano wyjście do kina lub na wystawę dla 200 osób, po zmianie zaplanowano zakup dodatkowej puli biletów dla 50 seniorów. Koszt wydarzenia obejmował zakup biletów do kina i na wystawę dla 165 osób.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

Gmina nie wystąpiła do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie w zakresie zmiany miejsca realizacji wycieczki historyczno-edukacyjnej, rezygnacji z organizacji turnieju brydżowego w ramach spotkania integracyjnego przy muzyce, rozliczenia wydatku dotyczącego organizacji pokazu iluzji i wsparcia akustycznego i technicznego w ramach spotkania integracyjnego przy muzyce.

W ww. zakresie wyjaśniono, że wszystkie zmiany w zakresie rzeczowym i finansowym zawierały się w katalogu kosztów kwalifikowalnych, zgodnie z Regulaminem udzielania, przekazywania i rozliczania pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024”, stanowiącego załącznik do uchwały nr 1630/440/23 Zarządu Województwa Mazowieckiego z dnia

3 października 2023 r.). Omyłkowo nie wystąpiono do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego z wnioskiem o akceptację zmian, jednak wszystkie modyfikacje zapisów wniosku o dofinansowanie wynikały z inicjatywy Rady Seniorów i były motywowane jak najlepiej dopasowaną do potrzeb Seniorów ofertą oraz optymalizacją kosztów realizacji zadania. Potwierdzeniem akceptacji zmian jest pismo Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego znak: ZD-Z-I.3031.59.2024.IF z 13 grudnia 2024 r. potwierdzające poprawność realizacji zadania.

(dowód kontroli str. 97)

Realizacja zakresu finansowego zadania:



Tabela nr 3: Zestawienie kosztów zaplanowanych we wniosku oraz wydatków faktycznie poniesionych w ramach zadania:

Lp.	Rodzaj kosztu:	Liczba jednostek:	Koszt jednostkowy: [zł]	Rodzaj miary:	Koszt całkowity: [zł]	Koszt ze środków UMWM: [zł]	Koszt ze środków własnych: [zł]	Udział dotacji w koszcie całkowitym: [%]
	Nazwa wydatku:		Numer dokumentu księgowego:	Data wystawienia dokumentu księgowego:	Wartość całkowita dokumentu księgowego:	Koszt ze środków dotacji:	Koszt ze środków własnych:	Data zapłaty:
1	Wycieczka historyczno-educacyjna [wydatki zaplanowane]	100	75,00	Osoba	7500,00 zł	6000,00 zł	1500,00 zł	12%
	[wydatki zrealizowane]							
1.	Przewóz osób na trasie Łomianki-Łódź-Łomianki		70/2024	22.05.2024 r.	4600,00 zł	3634,00 zł	966,00 zł	07.06.2024 r.
	- faktura została wystawiona przez podmiot Przewozy Autokarowe Krzysztof Cichorek, ul. Marysieńki 6/55, 05-120 Legionowo, tytułem przewozu osób na trasie Łomianki – Łódź – Łomianki dnia 21 maja 2024 r. na kwotę 4600,00 zł brutto/ 4259,26 zł netto; - faktura zawierata opis z informacją o współfinansowaniu zadania z budżetu Województwa Mazowieckiego zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu; - umowa nr WKS.4041.2.2024 z 16 maja 2024 r. podpisana pomiędzy Gminą Łomianki a Panem Krzysztofem Cichorem prowadzącym działalność gospodarczą pod firmą Krzysztof Cichorek Przewozy Autokarowe, na wykonanie usługi transportu dwoma autokarami 100 osób na trasie Łomianki- Łódź-Łomianki w dniu 21 maja 2024 r. w godz. 6:00-20:00.							
2.	Usługa przewodnika		65/2024	21.05.2024 r.	1099,98 zł	868,98 zł	231,00 zł	29.05.2024
	- faktura została wystawiona przez Polskie Towarzystwo Turystyczno-Krajoznawcze Oddział Łódzki, tytułem wykonania dwóch usług przewodnika po Łodzi w dniu 21 maja 2024 r. na łączną kwotę 1099,98 zł brutto/ 894,30 zł netto; - faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu; - zamówienie nr WKS.4041.3.2024 z 15 maja 2024 r. na wykonanie dwóch usług przewodnickich podczas wycieczki do Łodzi 21 maja 2024 r. dla dwóch grup seniorów z Gminy Łomianki (łącznie dla 100 osób).							
3.	Bilety wstępu na wystawę		FV/169/MMŁ/2024	21.05.2024 r.	1800,00 zł	1422,00 zł	378,00 zł	27.05.2024 r.

		„Pomoc sąsiedzka”							
		– rachunek wystawiony przez „Mam Teatr” Aleksander Mikołajczak tytułem wystawienia spektaklu „Pomoc sąsiedzka” w dniu 9 sierpnia 2024 r. na kwotę 5000,00 zł brutto/ netto. Sprzedawca zwolniony podmiotowo z podatku od towarów i usług na podstawie art.43 ust. 1 pkt 33 lit. b ustawy o VAT;							
		– rachunek zawierat opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu.							
3.		Wystawienie spektaklu „Błękitny ekspres”	RS/22/2024	26.09.2024 r.	5000,00 zł	3950,00 zł	1050,00 zł	08.10.2024	r.
		– rachunek wystawiony przez „Mam Teatr” Aleksander Mikołajczak tytułem wystawienia spektaklu „Błękitny ekspres” w dniu 27 września 2024 r. na kwotę 5000,00 zł brutto/ netto. Sprzedawca zwolniony podmiotowo z podatku od towarów i usług na podstawie art. 43 ust. 1 pkt 33 lit. b ustawy o VAT;							
		– rachunek zawierat opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu.							
4.		Wystawienie spektaklu „Pozamiatane”	RS/27/2024	23.10.2024 r.	5000,00 zł	3950,00 zł	1050,00 zł	29.10.2024	r.
		– rachunek wystawiony przez „Mam Teatr” Aleksander Mikołajczak tytułem wystawienia spektaklu „Pozamiatane” w dniu 25 października 2024 r. na kwotę 5000,00 zł brutto/ netto. Sprzedawca zwolniony podmiotowo z podatku od towarów i usług art.43 ust. 1 pkt 33 lit. b ustawy o VAT;							
		– rachunek zawierat opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu;							
		4			20 000,00 zł	15 800,00 zł	4200,00 zł	31,66%	
3	Spotkanie integracyjne seniorów [wydatki zaplanowane]	8000,00 zł		Usługa	8000,00 zł	6400,00 zł	1600,00 zł	12,8%	
	[wydatki realizowane]	Nazwa wydatku:	Numer dokumentu księgowego:	Data wystawienia dokumentu księgowego:	Wartość całkowita dokumentu księgowego:	Koszt ze środków dotacji:	Koszt ze środków własnych:	Data zapłaty:	
1.		Pokaz iluzji	A1/9/2024	29.09.2024 r.	2500,00 zł	1975,00 zł	525,00 zł	28.10.2024	r.
		– faktura wystawiona przez Roman Oleander, ul. Lazurowa 2A/63, 01-315 Warszawa, tytułem pokazu iluzji, na kwotę 2500,00 zł brutto/ 2500,00 zł netto. Wystawca zwolniony z podatku na podstawie art. 113 ust.1 lub 9 ustawy o VAT;							
		– faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu;							

	- zamówienie nr WKS.4041.11.2024 z 24 września 2024 r. dotyczące pokazu iluzji podczas Dnia Seniora w Centrum Kultury w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12A, na kwotę 2500,00 zł brutto;					
2.	Usługa cateringowa	FV/5/2024/ korekta nr 1/2024	29.09.2024 r./ 30.09.2024 r.	1975,00 zł	1560,25 zł	414,75 zł 22.10.2024 r.
	- faktura wystawiona przez S. Greenleaf Bis Małgorzata Wiącek, ul. Konopnickiej 12C, 05-092 Dziekanów Leśny, za usługę związaną z wyżywieniem 8% - catering - Dzień Seniora (1 szt.) na kwotę 1975,00 zł brutto/1828,70 zł netto;					
	- faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu;					
	- umowa nr WKS.4041.12.2024 z 27 września 2024 r. zawarta pomiędzy Gminą Łomianki a Panią Marzanną Wiącek prowadzącą działalność gospodarczą pod firmą S. Greenleaf Bis Marzanna Wiącek, ul. Konopnickiej 12c, 05-092 Łomianki. Przedmiotem umowy było zapewnienie przew kawowych dla ok. 100 osób (ciasto, owoce, napoje: kawa, herbata, woda z dodatkami, obrusy) podczas wydarzenia pn. Dzień Seniora. Usługa miała zostać wykonana 29 września 2024 r. w godz. 14:00-20:00 na terenie Centrum Kultury, przy ul. Wiejskiej 12 w Łomiankach. Umowa została podpisana na kwotę 1975,00 zł brutto/ 1828,70 zł netto;					
	- Gmina 9 października 2024 r. uzyskała zgodę ww. wykonawcy na wydłużenie terminu płatności do 24 października 2024 r.					
3.	Koncert zespołu JackPot	2/24/R	29.09.2024 r.	1500,00 zł	1185,00 zł	315,00 zł 08.10.2024
	- rachunek wystawiony przez podmiot ArtBart Arleta Markowicz-Góraj, ul. Wojska Polskiego 5, 97-226 Żelechlinek, tytułem koncertu zespołu JackPot podczas Dnia Seniora w Centrum Kultury w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12A, na kwotę 1500,00 zł brutto/1500,00 zł netto. Sprzedawca zwolniony podmiotowo z podatku od towarów i usług na podstawie art. 113 ust.1 (lub ust.9) ustawy z 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług;					
	- zamówienie nr WKS.4041.13.2024 z 24 września 2024 r. dotyczące zamówienia koncertu zespołu JackPot podczas Dnia Seniora w Centrum Kultury w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12A, na kwotę 1500,00 zł brutto.					
4.	Występ zespołu „Gracie”, taniec indywidualny oraz animacje	Rachunek do umowy zlecenie/ polecenie księgowania do zlecenia nr 322/ lista płac	29.09.2024 r.	670,00 zł/ 799,85 zł ³	631,88 zł	167,97 zł 09.10.2024 r. ⁴
	- rachunek (bez numeru) z 29 września 2024 r. wystawiony przez Panią Aleksandrę Kilczewską, ul. Górczewska 41/43a, 01-144 Warszawa, wykonanie zgodnie z umową zlecenie nr WKS.2150.6.2024, tytułem występu zespołu „Gracie”, taniec indywidualny oraz animacje podczas wydarzenia pn. „Dzień Seniora”, w Centrum Kultury przy ul. Wiejskiej 12a w Łomiankach na kwotę 670,00 zł brutto;					
	- umowa zlecenie nr WKS.2150.6.2024 z 27 września 2024 r. zawarta pomiędzy Gminą Łomianki a Aleksandrą Kilczewską, za wykonanie występu					

³ Całkowita kwota wydatku = 670,00 zł wynagrodzenia brutto (w tym 529,30 zł ze środków dotacji, 140,00 zł ze środków wkładu własnego) (+) składki na ubezpieczenie społeczne (89,61 zł ze środków dotacji i 23,82 zł z wkładu własnego) (+) składki na Fundusz Pracy (12,97 zł ze środków dotacji i 3,45 zł z wkładu własnego) = 799,85 zł.

⁴ W dniu 9 października 2024 r. wykonano przelew na kwotę 484,05 zł, tj. 670,00 zł brutto (-) 75,44 zł ZUS składki społeczne (-) 57,00 zł podatek dochodowy (-) 53,51 zł ZUS zarobkowy = 484,05 zł (bez ubezpieczenia chorobowego, przy kosztach uzyskania przychodu 20%).

		<p>zespołu „Gracie”, taniec indywidualny oraz animacje podczas wydarzenia pn. Dzień Seniora w dniu 29 września 2024 r. w godz. 15:40-16:00, 17:15-20:00 na terenie Centrum Kultury przy ul. Wiejskiej 12a w Łomiankach;</p> <p>– lista płać do umowy zlecenie z Panią Aleksandrą Kłiczewską na kwotę 670,00 zł brutto (składka emerytalna – 65,39 zł, składka rentowa – 10,05 zł, składka na ubezpieczenie zdrowotne – 53,51 zł, zaliczka na podatek – 57,00 zł);</p> <p>– potwierdzenie przelewu środków do Urzędu Skarbowego z 28 października 2024 r. na łączną kwotę 107,00 zł za ww. osoby;</p> <p>– potwierdzenie przelewu do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z 28 października 2024 r. na kwotę 306,05 zł za ww. osoby;</p> <p>– ZUS P RCA z 2 października 2024 r. dotyczący Pani Aleksandry Kłiczewskiej oraz Pana Bartłomieja Kwiatkowskiego.</p>				
5.	<p>Obstuga akustyczna i techniczna</p> <p>Rachunek do umowy zlecenie/ polecenie księgowania do zlecenia na 314/ polecenie księgowania nr 1138/ lista płać</p>	29.09.2024 r.	525,00 zł	414,75 zł	110,25 zł	09.10.2024 r. ⁵
	<p>– rachunek wystawiony przez Bartłomieja Kwiatkowskiego, Szczytno 59, 09-142 Żatunki, za wykonanie zgodnie z umową zlecenie nr WKS.2150.7.2024 za obsługę akustyczną i techniczną podczas wydarzenia pn. Dzień Seniora 29 września 2024 r. w Centrum Kultury przy ul. Wiejskiej 12a w Łomiankach, na kwotę 525,00 zł brutto;</p> <p>– rachunek zawierat opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu;</p> <p>– umowa zlecenie nr WKS.2150.7.2024 z 27 września 2024 r. zawarta pomiędzy Gminą Łomianki a Panem Bartłomiejem Kwiatkowskim, za wykonanie obsługi akustycznej i technicznej podczas wydarzenia pn. Dzień Seniora w dniu 29 września 2024 r. w godzinach 14:00-20:00 na terenie Centrum Kultury przy ul. Wiejskiej 12a w Łomiankach (składka na ubezpieczenie zdrowotne 47,25 zł);</p> <p>– potwierdzenie przelewu środków do Urzędu Skarbowego z 28 października 2024 r. na łączną kwotę 107,00 zł za Panią Aleksandrą Kłiczewską oraz Pana Bartłomieja Kwiatkowskiego, w tym 50,00 zł za Pana Bartłomieja Kwiatkowskiego;</p> <p>– potwierdzenie przelewu środków do Zakładu Ubezpieczeń Społecznych z 28 października 2024 r. na kwotę 306,05 zł za ww. osoby;</p> <p>– ZUS P RCA z 2 października 2024 r.;</p>					
6.	<p>Opracowanie i prezentacja autorskiej choreografii</p>	12/9/2024	500,00 zł	395,00 zł	105,00 zł	08.10.2024 r.
	<p>– faktura została wystawiona przez podmiot Baigo Małgorzata Wiśniewska, Al. Solidarności 71/72, 00-090 Warszawa, na kwotę 500,00 zł brutto/462,96 zł netto;</p> <p>– faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu.</p>					

⁵ W dniu 9 października 2024 r. Gmina wykonała przelew na kwotę 427,75 zł, tj. 525,00 zł brutto (-) 50,00 zł podatek dochodowy (-) 47,25 zł (ZUS zdrowotne) = 427,75 zł (bez składek na ubezpieczenie społeczne, przy 20% kosztach uzyskania przychodu).

4	Warsztaty twórcze dla seniorów [wydatki zaplanowane:]	1	7000,00	Usługa	7799,85 zł	6161,88 zł	1637,97 zł	12,35%
	[wydatki zrealizowane:]	Nazwa wydatku:	Numer dokumentu księgowego:	Data wystawienia dokumentu księgowego:	Wartość całkowita dokumentu księgowego:	Koszt ze środków dotacji:	Koszt ze środków własnych:	Data zapłaty:
1	Warsztaty florystyczne		1/10/2024	17.10.2024 r.	4200,00 zł	3318,00 zł	882,00 zł	28.10.2024 r.
		– faktura wystawiona przez Floral Design Katarzyna Domagała, ul. Wiślana 61, 05-092 Łomianki, za warsztaty florystyczne na kwotę 4 200,00 zł brutto/ 3 414,63 zł netto; – faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu; – zamówienie nr WKS.4041.14.2024 z 14 października 2024 r. na przeprowadzenie warsztatów florystycznych dla seniorów za kwotę 4200,00 zł brutto;						
2	Pokaz kulinarny		2/10/2024	10.10.2024 r.	2800,00 zł	2212,00 zł	588,00 zł	29.10.2024 r.
		– faktura wystawiona przez Plan-Cel sp. zo.o., ul. Zachodnia 38, 05-092 Łomianki, tytułem pokazu kulinarnego, na kwotę 2800,00 zł brutto/ 2276,42 zł netto; – faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu; – zamówienie nr WKS.4041.15.2024 z 10 października 2024 r. na przeprowadzenie pokazu kulinarnego dla seniorów na kwotę 2800,00 zł;						
5	Kino/ wystawa [wydatki zaplanowane:]	250	30,00	Osoba	7000,00 zł	5530,00 zł	1470,00 zł	11,08%
	[wydatki zrealizowane:]	Nazwa wydatku:	Numer dokumentu księgowego:	Data wystawienia dokumentu księgowego:	Wartość całkowita dokumentu księgowego:	Koszt ze środków dotacji:	Koszt ze środków własnych:	Data zapłaty:
1	Zakup biletów na retransmisję koncertu Andre Rieu „Potęga		MLOC2313	21.08.2024 r.	3990,00 zł	3152,10 zł	837,90 zł	02.09.2024 r.

	mitości"								
	-	faktura wystawiona przez Multikino S.A. łącznie za 100 szt. biletów na retransmisję koncertu Andre Rieu „Potęga mitości” za łączną kwotę 3990,00 zł brutto/ 3694,44 zł netto;							
	-	faktura zawierata opis zgodny z § 6 ust. 4 Regulaminu;							
	-	zamówienie nr WKS.4041.6.2024 z 14 sierpnia 2024 r. na bilety dla 100 osób na 30 sierpnia 2024 r. na retransmisję koncertu Andre Rieu „Potęga mitości” w Multikinie w Warszawie;							
2	Zakup biletów na wystawę Titanica	FA/38/09/2024/K2	27.09.2024 r.	3465,00 zł	2737,35 zł	727,65 zł	27.09.2024 r.		
	-	paragon wystawiony przez High Note Events sp. z o.o. sp. k. za 63 szt. x 55,00 zł na Titanica na kwotę 3465,00 zł brutto / 3208,33 zł netto na 3 października 2024 r.;							
	-	paragon zawierat zatączony opis zgodny z § 6 ust. 4 regulaminu.							
				7455,00 zł	5889,45 zł	1565,55 zł			11,8%
				Razem zaplanowane:	50 000,00 zł	39 420,86 zł			79%
				Razem zrealizowane:	49 899,83 zł	10 478,97 zł			79%

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

Gmina prowadziła dokumentację finansowo-księgową i ewidencję księgową zadania zgodnie z przepisami ustawy z 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.). W okresie objętym kontrolą w Gminie obowiązywały „Zasady (polityka) rachunkowości” wprowadzone Zarządzeniem Burmistrza Łomianek z 10 maja 2021 r., ze zmianami z 10 maja 2022 r., 30 grudnia 2022 r., 31 października 2023 r. i 6 sierpnia 2024 r.⁶ Księgi rachunkowe Urzędu Miejskiego w Łomiankach były prowadzone w siedzibie w Urzędzie, ul. Warszawska 115, 05-092 Łomianki. Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany był program komputerowy Budżet i Płace – Księgowość Budżetowa (C) U.I. INFO. SYSTEM.

Ww. dokumenty księgowe dotyczące zadania zaewidencjonowano w klasyfikacji budżetowej dział 921, rozdział 92105. Do kontroli przedłożono wydruki z systemu księgowego dotyczące konta 402-1 „usługi obce”, konta 403-1 „podatki i opłaty”, konta 405-2 „ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, konta 404-2 „wynagrodzenia umowy zlecenia” oraz konta 130-1-1 „rachunku bieżącego jednostki”.

Opisy dokumentów księgowych zawierały klauzulę określoną w § 6 ust. 4 regulaminu z informacją o współfinansowaniu wydatku z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach Samorządowego Instrumentu Wsparcia Inicjatyw Rad Seniorów „Mazowsze dla Seniorów 2024” wraz z numerem umowy, wysokością środków sfinansowanych z budżetu Województwa Mazowieckiego oraz środków własnych.

Opisy dowodów księgowych były zgodne z art. 21 ust. 1 pkt 6 ustawy o rachunkowości (Dz. U. z 2023 r. poz. 120, ze zm.), zawierały informacje o stwierdzeniu sprawdzenia i zakwalifikowania dowodu do ujęcia w księgach rachunkowych przez wskazanie miesiąca oraz sposobu ujęcia dowodu w księgach rachunkowych (dekretację) oraz podpis osoby odpowiedzialnej za te wskazania.

Wydatki w ramach zadania zostały poniesione w związku z realizacją celu zadania, w terminie do 31 października 2024 r.

W ramach realizacji zadania nie prowadzono postępowań o udzielenie zamówień publicznych. Gmina posiadała Regulamin udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach dla zamówień, których wartość jest niższa od kwoty 130 000,00 zł bez podatku od towarów i usług, wprowadzony Zarządzeniem Burmistrza Łomianek nr WAO.0050.126.2021 z 1 czerwca 2021 r. Dokumentacja zawierała umowy z wykonawcami oraz zamówienia wskazane w ww. regulaminie. Wydatki w ramach zadania zostały skalkulowane w oparciu o ceny rynkowe.

Odnosząc się do prośby o przedłożenie dokumentacji potwierdzającej przeprowadzenie rozeznania rynku poinformowano, że zgodnie z Regulaminem udzielania zamówień publicznych w Urzędzie Miejskim w Łomiankach do zamówień o wartości poniżej 5000,00 zł bez podatku od towarów i usług nie przeprowadza się rozeznania rynku w celu zebrania ofert, a pracownicy odpowiedzialni za udzielenie zamówienia dotyczącego pokazu iluzji, wsparcia akustycznego

⁶ Zarządzenie Burmistrza Łomianek nr WAO.0050.106.2021 z 10 maja 2021 r., zmienione Zarządzeniem nr WAO.0050.208.2021 z 14 października 2021 r., nr WAO.0050.128.2022 z 10 maja 2022 r., Zarządzeniem nr WAO.0050.347.2022 z 30 grudnia 2022 r., Zarządzeniem nr WAO.0050.256.2023 z 31 października 2023 r., Zarządzeniem nr WAO.0050.179.2024 z 6 sierpnia 2024 r.



i technicznego oraz przewozu osób, usługi przewodnickiej i biletów wstępu na wystawy stałe związane z wycieczką do Łodzi, realizowali je zgodnie z § 5 ust. 1 ww. Regulaminu z uwzględnieniem zasady racjonalnego wydatkowania przyznanych na zamówienie środków oraz z zachowaniem równego traktowania i uczciwej konkurencji.

(dowód kontroli str. 97)

Przedłożono dokumentację potwierdzającą realizację zadania z inicjatywy Rady Seniorów, tj. uchwałę Rady Seniorów Gminy Łomianki nr 8/2024 z dnia 11 marca 2024 r. dotyczącą podziału środków przyznanych w ramach zadania oraz protokół z przebiegu posiedzenia Rady Seniorów nr 9/2024 z 11 marca 2024 r. oraz dokumentację potwierdzającą realizację zadania w partnerstwie i przy współdziałaniu z Centrum Kultury w Łomiankach (użyczenie sal na potrzeby realizacji Dni Seniora), informacje ze strony www Straży Miejskiej w Łomiankach potwierdzające udział Straży Miejskiej w Dniach Seniora, pismo Uniwersytetu Trzeciego Wieku potwierdzające wsparcie w realizacji zadania, dokumentację fotograficzną z występu Zespołu Tańca Cygańskiego oraz dokumentację fotograficzną ze spektakli teatralnych w Integracyjnym Centrum Dydaktyczno- Sportowym w Łomiankach potwierdzającą udostępnienie sal.

(elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

IV. Rozliczenie otrzymanej pomocy finansowej

W § 3 ust. 1 i 2 umowy określono warunki rozliczenia realizacji zadania poprzez terminowe przedłożenie do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Mazowieckiego w Warszawie poprawnie wypełnionej i kompletnej dokumentacji, składającej się na sprawozdanie końcowe z realizacji zadania wraz z potwierdzeniem realizacji obowiązku informacyjnego wynikającego z § 5 ust. 1 umowy. Termin na złożenie sprawozdania wyznaczono do 15 listopada 2024 r. Jako zachowanie terminu na złożenie sprawozdania wskazano datę wpływu do UMWM.

Gmina przestała, za pomocą e-PUAP-u, sprawozdanie końcowe z wykonania zadania 8 listopada 2024 r., tj. w terminie określonym w § 3 ust. 2 umowy. Sprawozdanie zostało podpisane przez osoby upoważnione do reprezentacji oraz zawierało dokumentację potwierdzającą realizację obowiązku informacyjnego określonego w § 5 ust. 1 umowy. W wyniku korespondencji prowadzonej z UMWM 20 listopada 2024 r. przestano korektę sprawozdania końcowego z realizacji zadania.

Na podstawie dokumentacji przedłożonej do kontroli potwierdzono całkowitą kwotę kosztów poniesionych na realizację zadania w wysokości 49 899,83 zł, w tym środki pochodzące z dotacji w wysokości 39 420,86 zł (79%), wkład własny w wysokości 10 478,97 zł (21%). Przy czym brak możliwości potwierdzenia udziału 200 seniorów w Dniu Seniora zorganizowanym 29 września 2024 r. oraz 84 seniorów w warsztatach twórczych dla seniorów.

W ww. zakresie wyjaśniono, że Dzień Seniora było to wydarzenie otwarte, wstęp był wolny dla wszystkich zainteresowanych seniorów (nie był biletowany). Wydarzenie rozłożone było na kilka godzin. Część seniorów uczestniczyła wyłącznie w wybranych punktach z programu spotkania, a część uczestniczyła w całości wydarzenia. W związku z powyższym w spotkaniu integracyjnym przy muzyce oszacowano, że wzięło udział około 200 seniorów.



W warsztatach łącznie wzięło udział 84 seniorów: w warsztatach florystycznych uczestniczyło 34 seniorów, a w pokazie kulinarnym 50 seniorów. Przekazano dokumentację fotograficzną potwierdzającą realizację warsztatów twórczych oraz „robocze” listy Przewodniczącej Rady Seniorów dotyczące warsztatu florystycznego.

(dowód kontroli str. 100)

Sprawozdanie końcowe zostało zaakceptowane przez UMWM 13 grudnia 2024 r. Gmina otrzymała na realizację zadania środki finansowe w wysokości 39 420,86 zł.

Opisy dokumentów księgowych przedłożonych nie wskazywały na otrzymanie na realizację zadania dofinansowania z innych źródeł, w tym innych środków Samorządu Województwa Mazowieckiego, środków krajowych, środków pochodzących ze źródeł zagranicznych, o których mowa w art. 5 ust. 1 pkt 2, 2a i 3 oraz ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych.

V. Obowiązki informacyjne

Gmina zamieściła informację o realizacji zadania współfinansowanego z budżetu Województwa Mazowieckiego na swojej stronie internetowej⁷ z zastosowaniem formuły wskazanej w § 5 ust. 1 umowy wraz z logotypami Marki Mazowsze oraz programu wsparcia. Przygotowano plakaty informacyjno-promocyjne dotyczące Dnia Seniora zorganizowanego 29 września 2024 r. oraz plakaty promujące spektakle teatralne, które zawierały ww. elementy.

Na stronie internetowej Gminy nie zamieszczono informacji nt. warsztatów florystycznych dla seniorów, pokazu kulinarnego oraz wyjścia do kina i na wystawę. Wyjaśniono, że promocja wydarzeń odbywała się głównie drogą bezpośrednią do seniorów przez Radę Seniorów, we współpracy z Centrum Kultury w Łomiankach oraz Uniwersytetem Trzeciego Wieku, skuteczność w dotarciu do odbiorców wydarzeń miała potwierdzać lista zapisów uczestników. Wskazano, że wymogi dotyczące promocji realizacji zadania spełniała ogólna informacja o projekcie umieszczona na stronie Gminy. Z uwagi na ograniczenia w dostępie do informacji w Internecie, często związane z wykluczeniem cyfrowym seniorów, najskuteczniejszą formą promocji wydarzeń był marketing szeptany. Dodatkowo o tych wydarzeniach wspomniał Uniwersytet Trzeciego Wieku na swojej stronie internetowej <http://www.utwlomianki.pl/semestr-ii-2023-2024-2/>

(dowód kontroli str. 85-86)

Gmina 31 maja 2024 r. wystąpiła o akceptację projektu graficznego plakatu na spektakl „Mój Tata się żeni”, o którym mowa w § 5 ust. 2 umowy. Projekt graficzny został zaakceptowany przez UMWM 4 czerwca 2024 r. Dodatkowo w lipcu i wrześniu 2024 r. wystąpiono o akceptację projektów graficznych wykorzystanych na plakatach dotyczących pozostałych spektakli, a 17 września 2024 r. wystąpiono o akceptację projektu graficznego plakatu dotyczącego Dnia Seniora.

⁷ <https://www.lomianki.pl/pl/fundusze-zewnetrzne/srodki-krajowe/2024/17678,Aktywizacja-lomiankowskich-seniorow-poprzez-organizacje-wydarzen-w-ramach-Dni-Se.html>



(dowody kontroli str. 101-128)

Po zakończeniu realizacji zadania Gmina przestała linki internetowe oraz dokumentację fotograficzną zawierającą informację o zadaniu, pokazujące efekty realizacji postanowień § 5 ust. 1 umowy na adres programywsparcia@mazovia.pl, o czym mowa w § 5 ust. 4 i 5 umowy.

(dowody kontroli str. 129-135)

VI. Zapewnienie dostępności dla osób ze szczególnymi potrzebami

W § 6 umowy oraz § 8 regulaminu Gmina została zobowiązana do zapewnienia dostępności osobom ze szczególnymi potrzebami. We wniosku o przyznanie pomocy finansowej zadeklarowano, że cykl spektakli teatralnych, spotkanie integracyjne dla seniorów oraz warsztaty twórcze dla seniorów miały zostać przeprowadzone w budynkach wolnych od barier poziomych i pionowych w zakresie przestrzeni komunikacyjnych, a wycieczka oraz wyjście do kina/ na wystawę miały zostać zorganizowane z uwzględnieniem seniorów ze specjalnymi potrzebami.

Zgodnie z dokumentacją przedłożoną do kontroli cykl czterech spektakli teatralnych zorganizowano w Integracyjnym Centrum Dydaktyczno- Sportowym w Łomiankach przy ul. Staszica 2 w sali widowiskowej, spotkanie integracyjne seniorów przy muzyce 29 września 2024 r. zorganizowano w Centrum Kultury w Łomiankach przy ul. Wiejskiej 12a (sala widowiskowa), warsztaty twórcze/ florystyczne również zorganizowano w Integracyjnym Centrum Dydaktyczno-Sportowym w Łomiankach przy ul. Staszica 2 w sali konferencyjnej, natomiast pokaz kulinarny zorganizowano w restauracji Lemon Tree, przy ul. Zachodniej 38, 05-092 Łomianki.

(dowód kontroli str. 81)

W ww. zakresie poinformowano, że wszystkie wydarzenia zrealizowane w ramach zadania zostały zorganizowane z uwzględnieniem potrzeb osób z niepełnosprawnościami. Budynki, w których organizowane były wydarzenia były dostępne dla osób z różnymi niepełnosprawnościami. Centrum Kultury w Łomiankach jest budynkiem parterowym, z szerokimi drzwiami wejściowymi z odpowiednim nagłośnieniem i oświetleniem sal i korytarzy, Integracyjne Centrum Dydaktyczno-Sportowe w Łomiankach wyposażone jest w podjazdy, windy, a sala widowiskowa wyposażona w miejsca przystosowane dla osób z niepełnosprawnościami). Nad wszystkimi wydarzeniami w Gminie Łomianki czuwał koordynator ds. dostępności w oświatowych jednostkach organizacyjnych Gminy Łomianki oraz Integracyjnym Centrum Dydaktyczno-Sportowym w Łomiankach (Zarządzenie nr WAO.0050.26.2021 Burmistrza Łomianek z dnia 29 stycznia 2021 r.).

Przesłano deklarację dostępności Centrum Kultury w Łomiankach oraz Integracyjnego Centrum Dydaktyczno-Sportowego w Łomiankach.

(dowody kontroli str. 98,
elektroniczne dowody kontroli – płyta CD1)

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli pod pozycją nr 80.

Protokół z przeprowadzonej kontroli zawierający 11 kart sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Jeden egzemplarz protokołu otrzymał Pan Tomasz Dąbrowski – Burmistrz Łomianek w dniu 9 kwietnia 2025 r.

(dowód kontroli str. 133 - 153)

Warszawa, dnia 09.04.2025r.

BURMISTRZ

Tomasz Dąbrowski

.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej
lub osoby pełniącej jego obowiązki)

URZĄD MARSZAŁKOWSKI
WOJEWÓDZTWA MAZOWIECKIEGO
w Warszawie
.....
Departament Kontroli
Główny specjalista
Ewa Olszewska

