URZĄD MIEJSKI W SŁUPSKU
Wydział Organizacji Urzędu
Kancelaria Urzędu
DATA 20-04-2018
WPŁYNĘŁO
podpis

# PROTOKÓŁ KONTROLI

**dotyczący obowiązków przy realizacji projektów unijnych oraz analizy zagrożeń w tym zakresie wraz z kontrolą spłat zobowiązań długoterminowych**

**z dnia 19.04.2018 r.**

## I. Nazwa i adres jednostki kontrolowanej.

**Miejski Zakład Komunikacji Sp. z o.o. z siedzibą w Słupsku**
**ul. Bitwy Warszawskiej 1**
**76-200 Słupsk**

## II. Imię i nazwisko osoby lub osób przeprowadzających kontrolę.

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny w składzie:
1. Pan Ireneusz Zagrodzki – Przewodniczący Rady Nadzorczej
2. Pan Bartłomiej Garbulski – Główny Księgowy

## III. Określenie dat rozpoczęcia i zakończenia czynności kontrolnych.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 16.04.2018 r., a zakończono w dniu 19.04.2018 r.

## IV. Określenie przedmiotu kontroli oraz okresu objętego kontrolą.

Na podstawie Rocznego Planu Kontroli Rada Nadzorcza przeprowadziła kontrolę dotyczącą obowiązków przy realizacji projektów unijnych oraz analizy zagrożeń w tym zakresie wraz z kontrolą spłat zobowiązań długoterminowych. Kontrola planowana była na I kw. 2018 r.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie:
- bieżących zapisów księgowych,
- planu ekonomiczno-finansowego na rok 2018,
- dokumentów potwierdzających spłatę zobowiązań kredytowych,
- umów o dofinansowanie w ramach RPO WP na lata 2007-2013:
  - umowa nr UDA-RPPM.03.01.00-00-001/09-00 z dnia 19.05.2010 r. o dofinansowanie Projektu: „Zakup autobusów zasilanych gazem ziemnym CNG i montaż kolektorów słonecznych" wraz z Aneksem z dn. 31.03.2011 r.,
  - umowa nr UDA-RPPM.03.01.00-00-003/13-00 z dnia 03.10.2014 r. o dofinansowanie Projektu: „Wzrost atrakcyjności systemu transportu zbiorowego na obszarze m. Słupska poprzez budowę węzła integracyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą dostosowaną do potrzeb osób niepełnosprawnych – Etap I",
- dokumentów potwierdzających naliczenie odpisów amortyzacji środków trwałych współfinansowanych przez UE.

**V. Opis stwierdzonego w wyniku kontroli stanu faktycznego ze wskazaniem na podstawy dokonanych ustaleń, stwierdzone nieprawidłowości oraz osoby odpowiedzialne za ich powstanie.**

W wyniku przeprowadzonych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

***1. Ustalenia ogólne***

Spółka co roku sporządza Roczny plan rzeczowo-finansowy wyodrębniając w nim m.in. plan wydatków inwestycyjnych wraz z planowanymi spłatami kredytów inwestycyjnych oraz wielkość pozostałych przychodów operacyjnych Spółki, na wielkość których wpływają także naliczane miesięcznie odpisy amortyzacji środków trwałych dofinansowanych w ramach RPO WP.

Plan spłata zobowiązań kredytowych i planowana wielkość odpisów amortyzacji środków trwałych dofinansowanych w ramach RPO WP (w złotych) na 2018 rok wraz z realizacją za 3 m-ce 2018 roku przedstawiono w tabeli 1.

**Tabela 1**

| Lp | Tytuł | Plan 2018 | Wydatkowano w okresie 01-03.2018 | Zaawansowanie |
|---|---|---|---|---|
| **I. Kredyty inwestycyjne** | | **2 321 733,36** | **580 433,34** | **25,00%** |
| 1. | Spłata kredytu na realizację projektu unijnego 2014 | 1 070 400,00 | 267 600,00 | 25,00% |
| 2. | Spłata kredytu z 2017 na zakup autobusów jednoczłonowych na ON | 1 251 333,36 | 312 833,34 | 25,00% |

| | | | |
|---|---|---|---|
| **II. Odpis amortyzacji środków trwałych dofinansowanych w ramach RPO WP** | **1 492 326,00** | **355 804,98** | **23,84%** |

***2. Ustalenia szczegółowe***

W I kwartale 2018 roku Spółka kontynuowała spłatę kredytu zaciągniętego w 2015 roku na sfinansowanie wkładu własnego dotyczącego modernizacji i zakupu majątku w ramach projektu „Wzrost atrakcyjności systemu transportu zbiorowego na obszarze m. Słupska poprzez budowę węzła integracyjnego wraz z infrastrukturą towarzyszącą dostosowaną do potrzeb osób niepełnosprawnych – Etap I". We wskazanym okresie okresie spłacono terminowo 3 raty kredytu, co daje łącznie 267.600,00 zł.
We wskazanym okresie Spółka spłaciła także 3 raty kredytu zaciągniętego w roku 2017 na zakup czterech nowych autobusów niskopodłogowych. Wartość spłaconych rat wyniosła 312.833,34 zł.

Łącznie we wskazanym okresie Spółka wydatkowała na spłatę zobowiązań kredytowych 580.433,34 zł, co stanowiło 25,00% planu.

Środki pieniężne otrzymane w ramach Regionalnego Programu Operacyjnego dla Województwa Pomorskiego na lata 2007-2013 na sfinansowanie nabycia i modernizacji środków trwałych Spółki zostały zaliczone do rozliczeń międzyokresowych przychodów. Zgodnie z zapisami ustawy o rachunkowości ich kwota ujęta na koncie rozliczeń międzyokresowych przychodów stopniowo - równolegle do odpisów amortyzacyjnych środków trwałych sfinansowanych z tych źródeł - zwiększa pozostałe przychody operacyjne w części kwoty, która odpowiada wielkości otrzymanego wsparcia. W związku z powyższym w I kwartale 2018 roku Spółka dokonała odpisu w wielkości 355.804,98 zł, co stanowiło 23,84% planu.
Poza miesięcznymi odpisami amortyzacji na Spółkę, będącą beneficjentem środków pomocowych, nałożone są także inne obowiązki związane z utrzymaniem trwałości projektów, takie jak utrzymanie zdefiniowanych celów, odpowiednie oznakowanie środków trwałych przez cały okres trwałości projektów, zakaz generowania dodatkowych przychodów nie określonych w umowie i studium wykonalności czy prawidło przechowywanie, oznakowanie i archiwizacja wszystkich dokumentów związanych z przyznanym dofinansowaniem.
Rada Nadzorcza skontrolowała wykonanie ww. obowiązków i stwierdziła, że:

- Instytucji Zarządzającej zostały przekazane informacje o realizacji przyjętych w obu projektach wskaźnikach rezultatu,
- utrzymane są przyjęte w projektach cele (m.in. ilość taboru, ilość zmodernizowanych budynków),
- Spółka zgodnie z wytycznymi dotyczącymi promocji projektów UE utrzymuje odpowiednie oznakowanie wszystkich środków trwałych dofinansowanych w ramach wspomnianych projektów, jednocześnie promując realizację projektów na plakatach umieszczonych w autobusach i stronie internetowej Spółki,
- Spółka nie generuje dodatkowych przychodów, które mogłyby wynikać z wykorzystania środków dofinansowanych w ramach ww. projektów (w autobusach nie są wywieszane plakaty komercyjne, autobusy nie są oklejane reklamami komercyjnymi, w związku z dofinansowaniem modernizacji budynku zaplecza technicznego i zakupu dodatkowych urządzeń Spółka nie świadczy usług napraw zewnętrznych i nie wynajmuje dodatkowych powierzchni użytkowych),
- dokumentacja projektów jest przechowywana w siedzibie Spółki zgodnie z zapisami uchwalonej instrukcji archiwizacji.

Przeprowadzając bieżącą ocenę realizacji planu spłat zobowiązań kredytowych oraz sytuację finansową Spółki Rada Nadzorcza nie zidentyfikowała zagrożeń dalszych spłat kredytów. Rada Nadzorcza nie ma także zastrzeżeń do zasad przyjętych przez Spółkę służących utrzymania trwałości projektów unijnych.

## VI. Zalecenia

**Kontrola nie wykazała nieprawidłowości. Brak zaleceń**

## VII. Informacja o sposobie i terminie wniesienia przez kontrolowanego zastrzeżeń co do ustaleń zawartych w protokole oraz o prawie odmowy podpisania protokołu.

Pouczenie:
Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia w terminie 7 dni pisemnych zastrzeżeń do treści protokołu.

Kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo odmowy podpisania protokołu i złożenia na tę okoliczność stosownego wyjaśnienia. Odmowa podpisania protokołu nie stanowi przeszkody do podpisania protokołu przez zespół kontrolny oraz realizacji przez jednostkę kontrolowaną wydanych zaleceń.

**VIII. Informacja w ilu egzemplarzach sporządzono protokół.**

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach.

**IX. Podpisy kontrolera i kierownika jednostki kontrolowanej oraz miejsce i data podpisania protokołu.**

Kontrolowany

PREZES ZARZĄDU
Anna Szurek

.....
(data i podpis)

Kontrolujący

B. Garbulski
J. Zwierzchowski

.....
(data i podpis) 18.04.2018

Słupsk, dnia 18.04.2018