

PROTOKÓŁ KONTROLI

problemowej Miasta i Gminy Margonin, ul. Kościuszki 13, 64-830 Margonin, NIP: 6070055742, REGON: 570791030, zwanej dalej *Gminą*.

Burmistrzem Miasta i Gminy Margonin od dnia 21 listopada 2010 r. jest pan Janusz Piechocki.
Sekretarzem Miasta i Gminy Margonin od dnia 8 maja 2025 r. jest pan Łukasz Malczewski.
Skarbnikiem Miasta i Gminy Margonin od dnia 28 stycznia 2023 r. jest pani Karolina Włodarska-Wojtecka.

Kontrolę w zakresie realizacji zadania, w ramach Programu „Kulisy Kultury” pn. „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”, na podstawie umowy nr 14/DK/KK/2025 z dnia 8 października 2025 r., przeprowadzili, w dniach 26-27.03.2026 r., pracownicy Departamentu Kontroli Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego:

- Irena Korcz – starszy inspektor, kierownik zespołu kontrolnego, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DKO-I.087.118.2026 z dnia 25 marca 2026 roku,
- Ewa Wietrzyńska – starszy inspektor, na podstawie upoważnienia Marszałka Województwa Wielkopolskiego nr DKO-I.087.119.2026 z dnia 25 marca 2026 roku.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. Sprawy formalno-organizacyjne.

W kontrolowanym okresie w Gminie obowiązywały, między innymi, następujące dokumenty regulujące jej działalność:

- a) Statut Miasta i Gminy Margonin, uchwalony Uchwałą Nr II/7/2018 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 12 grudnia 2018 r. ze zm. Uchwałą Nr I/3/2024 Rady Miasta i Gminy Margonin z dnia 7 maja 2024 r.
- b) Regulamin Organizacyjny Urzędu Miasta i Gminy Margonin, wprowadzony Zarządzeniem Nr 123/2012 Burmistrza Miasta i Gminy Margonin z dnia 11.12.2012 r. w sprawie nadania Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miasta i Gminy w Margoninie, ostatnia zmiana 159/2024 z dnia 13.09.2024 r.

c) Zarządzenie Nr 156/2023 Burmistrza Miasta i Gminy Margonin w sprawie dokumentacji opisującej przyjęte zasady/polityki rachunkowości, ze zm. Zarządzeniem nr 56/2025 z dnia 30 kwietnia 2025 r.

(dowód: s. od 1 do 17)

2. Postanowienia umowy dotacji, w tym zakres zadania objętego dofinansowaniem dotacji, termin realizacji zadania oraz termin wykorzystania dotacji.

W dniu 08.10.2025 roku Województwo Wielkopolskie, reprezentowane przez pana Marka Woźniaka – Marszałka Województwa Wielkopolskiego, zawarło z Gminą, reprezentowaną przez pana Janusza Piechockiego - Burmistrza Miasta i Gminy Margonin, umowę nr 14/DK/KK/2025, dotyczącą udzielenia dotacji celowej na realizację zadania pn.: „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”, zwaną dalej *Umową*.

Podstawę udzielenia dotacji stanowiła uchwała Nr XVII/383/25 Sejmiku Województwa Wielkopolskiego z dnia 29.09.2025 r. w sprawie wyrażenia zgody na przekazanie przez Województwo Wielkopolskie pomocy finansowej jednostkom samorządu terytorialnego na zadania remontowe realizowane w roku 2025, w ramach programu „Kulisy kultury”, zwanego dalej *Programem*.

W niniejszej Umowie strony określiły, że jej przedmiotem jest dofinansowanie realizacji zadania pod nazwą: „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”, zwanego dalej *Zadaniem*.

We wniosku o dofinansowanie zadania w ramach programu „Kulisy Kultury”, złożonym w dniu 17.01.2025 r. do Departamentu Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Wielkopolskiego (zwanego dalej DK UMWW), a także w zaktualizowanym w dniu 29.09.2025 r. kosztorysie oraz harmonogramie, stanowiących załączniki nr 1, 2 i 3 do zawartej Umowy, określono poszczególne działania dotyczące realizacji zadania.

Istotne zapisy Umowy przedstawiono w tabeli poniższej:

L.p.	Postanowienia umowy	Umowa nr 14/DK/KK/2025 z dnia 08.10.2025 r. na realizację zadania pn. „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”
1.	Zakres przedmiotowy	W ramach zadania zaplanowano modernizację widowni amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie Zakres prac: 1) Demontaż wsporników betonowych po pierwotnych ławkach 2) Wykonanie stopów betonowych 3) Montaż nowych siedzisk 4) Przebudowa boiska do koszykówki na boisko do piłki plażowej
2.	Bezpośredni wykonawca zadania	Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie
3.	Kwota dotacji (w zł)	56 000,00
4.	Źródła finansowania zadania (w zł):	
	- dotacja WW	56 000,00
	- środki własne	51 871,00
5.	Termin realizacji zadania	do 14.11.2025 r.

6.	Termin poniesienia wydatków:	do 14.11.2025 r.
7.	Procentowy udział dotacji	Kwota dotacji celowej, z budżetu Województwa Wielkopolskiego, nie może przekroczyć 70% kosztów Zadania.
8.	Termin złożenia Sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego	30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania.
9.	Ewidencja księgowa	Gmina jest zobowiązana do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej zadania publicznego, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.
10.	Obowiązki informacyjne	Gmina zobowiązuje się, w trakcie realizacji zadania, do zamieszczenia na stronie internetowej oraz w innych publikacjach, materiałach informacyjnych zapisu o dofinansowaniu zadania przez Województwo Wielkopolskie. Po wykonaniu zadania Gmina jest zobligowana do umieszczenia w widocznym miejscu, w sposób trwały, logotypu Samorządu Województwa Wielkopolskiego w postaci tablicy informacyjnej o formacie nie mniejszym niż A4.

(dowód: s. od 18 do 44)

3. Prawdliwość realizacji Umowy przez Gminę.

Na podstawie badania dokumentacji źródłowej przedstawionej w toku kontroli, dotyczącej realizacji Zadania, ustalono, że:

- 1) Kwota dotacji na realizację Zadania, w wysokości 56 000,00 zł została przekazana Gminie na konto bankowe w dniu 5.11.2025 r.
- 2) Planowane przychody i poniesione wydatki, z podziałem na źródła ich finansowania, oraz zestawienie planowanych i poniesionych kosztów na dotowane zadanie, z podziałem ze względu na ich rodzaj, przedstawiono w poniższych dwóch tabelach:

Lp.	źródła finansowania zadania publicznego	Koszty zgodnie z umową i wnioskiem (zł)	Faktycznie poniesione wydatki (zł)
1.	Dotacja, w tym odsetki bankowe oraz inne przychody ogółem, w tym:	56 000,00	56 000,00
	1.1 Kwota dotacji	56 000,00	56 000,00
2.	Inne środki finansowe ogółem – środki własne	51 871,00	51 871,00
	RAZEM	107 871,00	107 871,00
3.	Udział kwoty dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego	51,91%	51,91%
4.	Udział innych środków finansowych w stosunku do otrzymanej kwoty dotacji (nie mniej niż)	48,09%	48,09%

Lp.	Rodzaj kosztu	Koszty zgodnie z umową i wnioskiem (w zł)	Faktycznie poniesione wydatki (w zł)	Dotacja (w zł)	Koszt finansowany ze środków własnych (w zł)
1.	Roboty przygotowawcze (...)	17 610,83	17 610,83	0,00	17 610,83
2.	Roboty ziemne (...)	6 009,78	6 009,78	0,00	6 009,78
3.	Fundamenty (...)	2 290,26	2 290,26	0,00	2 290,26
4.	Nawierzchnie (...)	9 594,00	9 594,00	0,00	9 594,00
5.	Inne roboty . W tym: dostawa wraz z montażem zestawu do siatkówki plażowej, dostawa i montaż ławki parkowej, kotwy betonowe, humusowanie z obsianiem trawą	70 851,26	70 851,26	56 000,00	14 851,26
6.	Obrzeża betonowe (...)	1 514,87	1 514,87	0,00	1 514,87
	Suma kosztów realizacji Zadania	107 871,00	107 871,00	56 000,00	51 871,00

- 3) W dniu 24 września 2025 r. Gmina zawarła z Miejsko-Gminnym Ośrodkiem Kultury umowę dotacji celowej nr 02/2025 dotyczącą realizacji zadania pn. „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”. W umowie przewidziano udzielenie dotacji celowej w wysokości 56 000,00 zł. Gmina w dniu 9.10.2025 r. zawarła aneks nr 1 do umowy dotacji zmieniający kwotę dotacji do 51 871,00 zł.
- 4) W dniu 28 października 2025 r. Gmina zawarła umowę dotacji celowej nr 03/2025 dotyczącą realizacji zadania pn. „Modernizacja amfiteatru przy Miejsko-Gminnym Ośrodku Kultury w Margoninie”. W umowie przewidziano przekazanie dotacji celowej w wysokości 56 000,00 zł udzielonych Gminie ze środków finansowych pochodzących z Województwa Wielkopolskiego w ramach Programu.
- 5) Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie występujący w roli bezpośredniego wykonawcy projektu (zwany dalej: MGOK), dokonał wyboru wykonawcy zadania. Postępowanie przeprowadzono w trybie zapytania ofertowego dla zamówień o wartości szacunkowej nieprzekraczającej progu 130 000,00 zł netto. Podstawę ustalenia wartości zamówienia stanowił kosztorys inwestorski, a wyboru najkorzystniejszej oferty dokonano w oparciu o kryterium ceny (100%).
- 6) MGOK w dniu 01.08.2025 r., zawarł umowę z F.H.U. KLIMEK sp. z o.o. o roboty budowlane zgodnie z przedmiarem stanowiącym załącznik nr 4 do zapytania ofertowego z dnia 30.05.2025 r.

W umowie z wykonawcą określono:

- termin realizacji zadania - do 29.08.2025 r.
- wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości brutto 107 871,00 zł.

W toku kontroli ustalono, że zgromadzona dokumentacja spełniała wymagania określone w zapytaniu ofertowym. Postępowanie przeprowadzono z zachowaniem zasad gospodarności, celowości i rzetelności, a także z dochowaniem terminów wynikających z dokumentacji.

Jednocześnie ustalono, że Miejsko-Gminny Ośrodek Kultury w Margoninie nie posiada wewnętrznego regulaminu udzielania zamówień o wartości poniżej 130 000,00 zł netto. Przedstawiona kontrolującą dokumentacja źródłowa jest kompletna i zgodna ze stanem faktycznym.

- 7) Wszystkie prace przewidziane w zaktualizowanym kosztorysie oraz harmonogramie realizacji zadania zostały wykonane w planowanym zakresie. W dniu 05.09.2025 r. sporządzono protokół końcowego odbioru robót, podpisany przez przedstawicieli Gminy

oraz wykonawcę robót, w którym stwierdzono zgodność wykonanych robót z dokumentacją.

- 8) Na podstawie złożonego sprawozdania z wykonania zadania publicznego oraz przedłożonych dowodów źródłowych, w szczególności faktury i dokumentacji fotograficznej, ustalono, że działania przewidziane w umowie zostały zrealizowane.

W dniu 26 marca 2026 r. kontrolujący przeprowadzili oględziny miejsca realizacji zadania objętego umową, w trakcie których potwierdzono jego wykonanie. Stwierdzono również umieszczenie na fasadzie budynku, w sposób trwały, tabliczki informacyjnej o treści: „Projekt (...) został zrealizowany ze wsparciem Samorządu Województwa Wielkopolskiego w ramach programu „Kulisy Kultury”.

- 9) W materiałach promocyjnych i publikacjach dotyczących realizacji zadania zamieszczono informację o jego dofinansowaniu ze środków Samorządu Województwa Wielkopolskiego, co stanowi wypełnienie obowiązku informacyjnego określonego w § 4 Umowy.

- 10) Skontrolowano fakturę dokumentującą całość wydatków współfinansowanych ze środków dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego na realizację Zadania, na kwotę 107 871,00 zł (w tym z dotacji WW w wysokości 56 000,00 zł) oraz wyciągi bankowe potwierdzające wpływ środków finansowych dotacji na konto Gminy i ich przekazanie do MGOK oraz poniesienie wydatków na realizację Zadania.

Badania kontrolne wykazały, że dowód księgowy:

- spełniał wymogi określone w art. 21 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości,
- był sprawdzony pod względem merytorycznym oraz formalno-rachunkowym, a fakt tej kontroli został potwierdzony podpisem upoważnionej do tych czynności osoby,
- zawierał zapis informujący o źródle i kwocie sfinansowania wydatku (w tym z dotacji z budżetu Województwa Wielkopolskiego),
- został zatwierdzony do wypłaty przez upoważnioną osobę i zawierał informację o sposobie zapłaty,
- został zaewidencjonowany w księgach rachunkowych Gminy i MGOK,
- został zapłacony ze środków WW w terminie wykorzystania dotacji,
- zawierał zapis o udzieleniu zamówienia publicznego o wartości poniżej 130 000,00 zł netto do którego nie stosuje się przepisów ustawy z dnia 11.09.2019 r. Prawo zamówień publicznych.

(dowód: s. od 45 do 81)

4. Ewidencja dochodów i wydatków z dotacji w księgach rachunkowych.

Księgi rachunkowe Gminy prowadzone były w formie elektronicznej, za pomocą programu finansowo – księgowego Respons.

Gmina prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową operacji dotyczących dotacji na następujących kontach:

720 - Przychody z tytułu dochodów budżetowych

810 – Rozliczenie dotacji

224 – 000002 Rozliczenie dotacji oraz śr. europ._MGOK MARGONIN - Dotacja celowa-Kulisy Kultury zad. „Modernizacja amfiteatru przy MGOK w Margoninie”

130 – 01 – Rachunek bieżący – UMIG - dochody

130 – 02 – Rachunek bieżący – UMIG - wydatki

Natomiast, MGOK na kontach:

762-09 – Dotacje celowe - UMIG

401-4-04 – Kulisy Kultury - Amfiteatr

240-01 – Dotacje - Gmina Margonin

Sposób prowadzenia ewidencji księgowej umożliwiał ustalenie celu, na jaki dotacja została wykorzystana oraz umożliwiał identyfikację poszczególnych operacji księgowych, zgodnie z §2 ust.2 Umowy.

(dowód: s. 82 do 95)

5. Terminowość i rzetelność sporządzenia przez Gminę sprawozdania z wykonania zadania publicznego.

W § 6 Umowy strony ustaliły, że sprawozdanie z realizacji Umowy pod względem rzeczowym i finansowym Gmina przekaże w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji Zadania.

Kontrolujący ustalili, że:

- sprawozdanie z wykonania Zadania, Gmina wysłała terminowo w dniu 15.12.2025 r. , które wpłynęło do UMWW w dniu 18.12.2025 r.,
- korekta sprawozdania z wykonania Zadania została złożona w dniu 02.02.2026 r. do UMWW,
- Departament Kultury UMWW, pismem z 13.02.2026 r., poinformował Burmistrza Gminy – pana Janusza Piechockiego, że *rozliczenie dotacji w wysokości 56 000,00 zł zostało przyjęte.*

(dowód, s. od 96 do 120)

Reasumując, kontrolujący, po przeprowadzonej kontroli stwierdzają, że Gmina:

- zrealizowała zadanie publiczne w terminie określonym w §1 ust. 4 Umowy, tj. do 14.11.2025 r.,
- wykorzystała 100% otrzymanych środków dotacji tj. 56 000,00 zł na cel określony w Umowie,
- zachowała procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, tj. nie przekroczyła proporcji określonej w §3 ust. 1 Umowy ,
- prowadziła wyodrębnioną ewidencję księgową Zadania w sposób spełniający wymogi określone w §2 ust. 2 Umowy dotacji,
- wywiązała się z obowiązku informacyjnego, o którym mowa w §5 Umowy ,
- złożyła terminowo *Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego*.

W toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości w zakresie realizacji zadania publicznego i wykorzystania środków dotacji.

Kontrolujący poinformowali Burmistrza Miasta i Gminy Gołańcz – pana Janusza Piechockiego o przysługującym mu prawie do:

- przekazania osobie przeprowadzającej kontrolę, w terminie 10 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu kontroli (a przed jego podpisaniem), pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli (§ 36 ust. 1 Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, stanowiącego załącznik do uchwały Nr 6047/2018 Zarządu Województwa Wielkopolskiego z dnia 25 października 2018 r. ze zm.),
- odmowy podpisania niniejszego protokołu, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 5 dni roboczych od dnia otrzymania protokołu, pisemnego uzasadnienia tej odmowy. W przypadku złożenia zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole kontroli, termin 5 dni roboczych do złożenia odmowy podpisania protokołu liczy się od dnia otrzymania stanowiska kontrolującego dotyczącego rozpatrzenia zastrzeżeń (§ 35 ust. 1 i 2 wyżej przywołanego Regulaminu Kontroli).

W przypadku nieskorzystania z prawa do odmowy podpisania protokołu ani z prawa do wniesienia zastrzeżeń, protokół należy podpisać jednym z następujących sposobów: kwalifikowanym podpisem elektronicznym, podpisem z wykorzystaniem profilu zaufanego

albo podpisem osobistym (e-dowodem), a następnie przekazać na adres do doręczeń elektronicznych: AE:PL-36275-98241-EEETD-21, w terminie 10 dni roboczych od dnia jego otrzymania.

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do książki kontroli jednostki pod poz. nr 2.

Kontrolujący:

Poznań, 02.04.2026 r.

Ewa Wietrzyńska – starszy inspektor
Irena Korcz – starszy inspektor

Miasto i Gmina Margonin

Burmistrz Miasta i Gminy Margonin
Pan Janusz Piechocki



Dokument DKO-II.KW-00059/26 opatrzono pieczęcią elektroniczną: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.
Podmiot: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Identyfikator: VATPL-7781344777.
Data podpisu: 2026.04.02 13:42:58. Osoba opatrująca pieczęcią: Ewa Wietrzyńska, stanowisko służbowe: Starszy inspektor.



Dokument DKO-II.KW-00059/26 opatrzono pieczęcią elektroniczną: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu.
Podmiot: Urząd Marszałkowski Województwa Wielkopolskiego w Poznaniu, Identyfikator: VATPL-7781344777.
Data podpisu: 2026.04.02 13:39:16. Osoba opatrująca pieczęcią: Irena Korcz, stanowisko służbowe: Starszy inspektor.