



Towarzystwo Powszechne „Czeladź”
ul. Bytomska 47
41-250 Czeladź

Wystąpienie pokontrolne

MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO

Jakub Chelstowski

Urząd Marszałkowski
Województwa Śląskiego
ul. Ligonia 46
40-037 Katowice

TELEFON +48 32 20 78 290
FAKS +48 32 20 78 291

marszal@slaskie.pl
www.slaskie.pl

Na podstawie:

- art. 41 ust. 1 i ust. 2 pkt 6 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie województwa (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 512),
- art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity Dz. U. z 2019 r. poz. 688),
- Regulaminu kontroli instytucjonalnej wojewódzkich jednostek budżetowych, wojewódzkich osób prawnych i komórek organizacyjnych Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego stanowiącego załącznik do Uchwały nr 699/108/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 19 kwietnia 2016 r. ze zm.

Pracownicy Wydziału Kultury Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego przeprowadzili kontrolę w Towarzystwie Powszechnym „Czeladź” w zakresie sprawdzenia: stanu realizacji zadania, efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania, prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

Ustalenia kontroli przedstawiono w protokole podpisanym bez zastrzeżeń w dniu 24 stycznia 2019 r.

Stwierdzono następujące nieprawidłowości:

w przypadku ośmiu rachunków do umowy o dzieło rozliczonych dotacją z budżetu Samorządu Województwa, Towarzystwo Powszechne „Czeladź” odprowadziło zaliczki od podatku dochodowego od osób fizycznych do Urzędu Skarbowego w Będzinie po terminie realizacji zadania, którego termin określono w umowie nr 2088/KL/2017 r. od dnia 24 kwietnia 2017 r. do 29 grudnia 2017 r. na ogólną kwotę 841,00 zł, tj.:

- rachunek do umowy nr 1/2017 do umowy o dzieło 9/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
- rachunek do umowy nr 2/2017 do umowy o dzieło 5/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,

- rachunek do umowy nr 3/2017 do umowy o dzieło 10/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
 - rachunek do umowy nr 4/2017 do umowy o dzieło 7/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
 - rachunek do umowy nr 5/2017 do umowy o dzieło 2/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
 - rachunek do umowy nr 8/2017 do umowy o dzieło 3/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
 - rachunek do umowy nr 9/2017 do umowy o dzieło 11/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 115,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
 - rachunek do umowy nr 12/2017 do umowy o dzieło 12/2017 – zaliczkę na podatek dochodowy w wysokości 36,00 zł zapłacono w dniu 25.01.2018 r.,
- str. 5-6 protokołu kontroli.

Tym samym Towarzystwo Powszechne „Czeladź” naruszyło:

- art. 251 ust. 4 oraz art. 252 ust.1 pkt. 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tekst jednolity: Dz.U. z 2017 r. poz. 2077 z późn. zm.),
- § 11 ust.1 „Przyznane środki finansowe dotacji określone w § 3 ust. 1 oraz uzyskane w związku z realizacją zadania przychody, w tym odsetki bankowe od przekazanej dotacji, Zleceniobiorca jest zobowiązany wykorzystać w terminie 14 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego, nie później jednak niż do dnia 31 grudnia każdego roku, w którym jest realizowane zadanie publiczne”, zawarty w umowie nr 2088/KL/2017 z 5 czerwca 2017 r.

Mając na uwadze powyższe nieprawidłowości zalecam:

1. Przestrzegać przepisów dotyczących finansów publicznych,
2. Przestrzegać postanowień umów dotacji w zakresie terminowości wykorzystania środków,
3. Zwiększyć nadzór nad terminowością opłacania należności z tytułu zobowiązań podatkowych rozliczonych dotacją.

Sprawozdanie o sposobie realizacji powyższych zaleceń proszę przekazać do Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego w Katowicach w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma.

Z panwicami
MARSZAŁEK
WOJEWÓDZTWA ŚLĄSKIEGO
Jakub Chęstowski

Otrzymują: Adresat,
kopia a/a