

## PROTOKÓŁ

do użytku służbowego

Z przeprowadzonej kontroli doraźnej w Zespole Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary w Dąbiu przez głównego specjalistę d/s kontroli wewnętrznej Małgorzatę Grzeszną na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Psary Nr. SKW 0914-2/09 z dnia 30.03.2009r.

### Zakres kontroli :

1. Rozliczanie dotacji na realizację zadania publicznego pod nazwą „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu przez organizacje pozarządowe na terenie Gminy Psary „

Okres objęty kontrolą 2008r.

Kontrolę przeprowadzono w dniach 30.03.2009r.- 06.04.2009r.

### Dane ogólne:

Program współpracy Gminy Psary z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie został przyjęty w 2007r. Uchwałą Nr XV/106/2007 Rady Gminy Psary z dnia 28 grudnia 2007r. na rok 2008. ( zał. Nr 2 protokołu)

Konstytucyjna zasada pomocniczości oraz wynikające z innych ustaw kompetencje jednostek samorządu terytorialnego stanowią podstawę rozwoju wzajemnych relacji między administracją publiczną, a organizacjami pozarządowymi.

W demokratycznym społeczeństwie organizacje pozarządowe stanowią znakomitą bazę dla rozwoju lokalnych społeczności, gdyż skupiają najaktywniejszych i najbardziej wrażliwych na sprawy społeczne obywateli danego środowiska.

Wyrazem dążenia Gminy do wspierania tej działalności jest „Program współpracy gminy Psary z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art.3 ust.3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie .

#### Art.1

1. Organizacjami pozarządowymi są podmioty określone w art. 3 ust. 2 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
2. Program współpracy gminy Psary z organizacjami pozarządowymi obejmuje również podmioty określone w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

## Art.2

1. Współpraca gminy Psary z organizacjami pozarządowymi odbywa się poprzez:

- 1) równy dostęp do informacji oraz wzajemne informowanie się o planowanych kierunkach działalności i współdziałaniu, w celu zharmonizowania tych kierunków ( stosownie do ustawy o dostępie do informacji publicznej),
- 2) konsultowanie z organizacjami pozarządowymi projektów aktów normatywnych w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji, wykorzystując zasady dialogu społeczno – obywatelskiego,
- 3) tworzenie wspólnych zespołów o charakterze doradczym i inicjatywnym, złożonych z przedstawicieli organizacji pozarządowych oraz przedstawicieli gminy Psary,
- 4) zlecenie realizacji zadań publicznych przez organizacje pozarządowe poprzez powierzanie wykonywania zadań publicznych, wraz z udzielaniem dotacji na finansowanie ich realizacji lub wspieranie wykonywania zadań publicznych wraz z udzielaniem dotacji na dofinansowanie ich realizacji.

2. Współpraca gminy Psary z organizacjami pozarządowymi odbywa się w oparciu o zasady : pomocniczości, suwerenności stron, partnerstwa, efektywności, uczciwej konkurencji i jawności.

## Art. 3

Głównymi podmiotami realizującymi ze strony Gminy określoną powyżej współpracę są:

- 1) Rada Gminy Psary i jej Komisje w zakresie wytyczania polityki społecznej i finansowej gminy ,
- 2) Wójt Gminy , w zakresie realizacji polityki społecznej i finansowej gminy ,
- 3) Komisje konkursowe , w zakresie przeprowadzania otwartego konkursu ofert na realizację zadań zleconych organizacjom pozarządowym ,
- 4) **Zespół Obsługi Szkół i Przedszkoli Gminy Psary ,**
- 5) Ośrodek Pomocy Społecznej .

Realizacja szeregu zadań Gminy przez organizacje pozarządowe odbywa się nie tylko w ramach niniejszego Programu , ale również w ramach szczegółowych, wyspecjalizowanych programów , m.in. Rocznego Gminnego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problem Alkoholowych , przyjętego uchwałą Rady Gminy Psary .

## Art.4

1. Współpraca gminy z organizacjami pozarządowymi dotyczy realizacji zadań publicznych, określonych w art.4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o

wolontariacie .

- 2. Do sfery zadań publicznych realizowanych na podstawie niniejszego programu należy : upowszechnianie kultury fizycznej i sportu.**

#### **Art.5**

Podstawowym kryterium decydującym o podjęciu współpracy z organizacjami pozarządowymi jest prowadzenie przez nie działalności na terenie gminy Psary lub na rzecz jej mieszkańców .

#### **Art.6**

Współpraca pomiędzy Gminą a organizacjami pozarządowymi o charakterze wsparcia finansowego może być prowadzona w szczególności poprzez:

- zlecenie realizacji zadań publicznych określonych w art. 4 ust.2 niniejszego programu ,
- **wspierania tych zadań , wraz z udzieleniem dotacji na dofinansowanie ich realizacji .**

#### **Art.7**

Środki finansowe na realizację zadań publicznych są przyznawane w drodze :

- 1) otwartego konkursu ofert o dotację ogłaszanych przez Wójta Gminy Psary na zasadach określonych w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ,
- 2) zakupu potrzebnych usług w trybie i na zasadach przewidzianych w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych ( Dz. U. Nr 19 , poz. 177 ).

Konkursy , o których mowa w pkt.1 ogłaszane są w formie systemu edycyjnego . O ilości edycji w ciągu roku decyduje Wójt Gminy Psary .

#### **Art. 8**

Wzór oferty, umowy oraz sprawozdania z realizacji zadania publicznego, określa rozporządzenie ministra właściwego do spraw zabezpieczenia społecznego, wydane na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

#### **Art. 9**

Tryb postępowania o udzielenie dotacji , sposób jej rozliczania oraz sposób kontroli wykonania zleconego zadania określa ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

#### **Art.10**

Wysokość środków finansowych przeznaczonych na realizację zadań publicznych określona jest w uchwale budżetowej gminy Psary na dany rok.

Łączna wysokość środków publicznych przeznaczonych na realizację zadania w zakresie

upowszechniania kultury fizycznej i sportu w 2008r. wyniosła 100.000zł.

Dokumentację postępowania o udzielenie dotacji na realizację zadania publicznego prowadzi dyrektor ZOSiP Pani Mirella Barańska – Sorn, która pełni funkcję dyrektora na podstawie umowy na czas nieokreślony od 1998r. - Uchwała Nr 137/248/98 Zarządu Gminy Psary z dnia 9 września 1998r. w sprawie zatrudnienia Pani Mirelli Barańskiej na stanowisko Dyrektora Zespołu Szkół i Przedszkoli Gminy Psary.

#### **W trakcie kontroli uczestniczyła i wyjaśnień udzielała :**

1. Dyrektor ZOSiP – Pani Mirella Barańska - Sorn

#### **Ustalenia kontroli:**

Przepisy prawne w oparciu , o które dokonywano kontroli:

- Ustawa o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r.( Dz.U Nr 249, poz 2104 z późn. zm.)
- Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ( Dz. U Nr 96, poz.873 z późn. zm.) oraz aktów prawa miejscowego.

1. Sprawdzono postępowanie w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego Gminy Psary w dziedzinie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz rozliczenie dotacji w 2008r. I edycja: **Termin realizacji zadania 17.03.2008r. do 10.12.2008r.**

- Zarządzenie Nr 0151/3/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 12.02.2008r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego Gminy Psary w dziedzinie upowszechniania kultury fizycznej i sportu. ( zał. Nr 3. protokołu)
- Zarządzenie Nr 0151/7/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 11 marca 2008r. w sprawie powołania komisji do spraw rozpatrywania ofert na realizację zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu.  
Przewodniczący komisji - Janusz Majczak. ( Zał. Nr 4)  
Protokół z posiedzenia komisji z dnia 14 marca 2008r. oraz wniosek o przyznanie dotacji ( Zał Nr 5)
- Zarządzenie Nr 0151/8/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 17 marca 2008r. w sprawie przyznania dotacji na realizację zadań publicznego pod nazwą Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie Gminy Psary.( zał. Nr 6.)
- Warunkiem przekazania dotacji było zawarcie przed datą rozpoczęcia realizacji zadania umowy z zachowaniem formy pisemnej wg wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej. Umowy zostały podpisane 17 marca 2008r i dotacje przekazane zgodnie z umową ( Zał. Nr 7.)
- Przedmiot dotowany po zakończeniu realizacji zadania zobowiązany był do przedstawienia szczegółowego sprawozdania merytorycznego i finansowego zadania zgodnie ze wzorem w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej.

2. Sprawdzono postępowanie w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego Gminy Psary w dziedzinie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz rozliczenie dotacji w 2008r. II edycja: **Termin realizacji zadania 30.04.2008r. - 10.12.2008r.**

- Zarządzenie Nr 0151/10/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 25.03.2008r. w sprawie ogłoszenia II edycji otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego Gminy Psary w dziedzinie

- upowszechniania kultury fizycznej i sportu. ( zał. Nr 8. protokołu)
  - Zarządzenie Nr 0151 /12/ 2008 Wójta Gminy Psary z dnia 24 kwietnia 2008r.r. w sprawie powołani komisji do spraw rozpatrywania ofert na realizację zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu oraz protokół z posiedzenia komisji. Przewodniczący komisji Janusz Majczak – Z-ca Wójta Gminy Psary.( zał. Nr 9)
  - Zarządzenie Nr 0151/13/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 30 kwietnia 2008r. w sprawie przyznania dotacji na realizację zadania publicznego pod nazwą „Upowszechnianie kultury fizycznej i sportu na terenie Gminy Psary” . ( Zał. Nr 10.)
  - Warunkiem przekazania dotacji było zawarcie przed datą rozpoczęcia realizacji zadania umowy z zachowaniem formy pisemnej wg wzoru określonego w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej. Dotacje przekazane zostały zgodnie z zawartymi umowami.
  - Przedmiot dotowany po zakończeniu realizacji zadania zobowiązany był do przedstawienia szczegółowego sprawozdania merytorycznego i finansowego zadania zgodnie ze wzorem w rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej.
- Termin złożenia sprawozdania wg podpisanych umów upływał 24.12.2008r.  
 Analizę wykorzystania dotacji w 2008r. przedstawia załącznik Nr 11 protokołu kontroli.

#### **Uwagi i uchybienia stwierdzone podczas kontroli:**

1.W zamieszczonym w prasie ogłoszeniu o otwartym konkursie ofert na realizację zadania publicznego w zakresie upowszechniania kultury fizycznej i sportu nie zawarto informacji o : wysokości środków przeznaczonych na realizację tego zadania, zasadach przyznawania dotacji, terminach i warunkach realizacji zadania, trybie i kryteriach stosowanych przy dokonywaniu wyboru oferty, zrealizowanych przez organ administracji publicznej w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadaniach publicznych tego samego rodzaju i związanych z nimi kosztami, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości dotacji przekazanych organizacjom pozarządowym, podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ( Dz. U. Nr 96, poz.873 z późn.zm.) oraz jednostkom organizacyjnym podległym organom administracji publicznej lub przez nie nadzorowanym.

Powyższe było niezgodne z przepisami art. 13 ust. 2 pkt: 2, 3, 4, 6, 7 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.( Dz.U.Nr 96, poz. 873 z późn. zm.)  
**Powyższa nieprawidłowość zaistniała z uwagi na bardzo wysoki koszt zamieszczenia zarządzenia liczącego 4 strony w Dzienniku Zachodnim.**

W ogłoszeniu prasowym oprócz informacji o ogłoszeniu konkursu i terminie składania ofert podano także miejsce gdzie znaleźć można pełny tekst zarządzenia w w/w sprawie.

Treść ogłoszeń umieszczonych na tablicy ogłoszeń oraz na stronie internetowej Urzędu Gminy w Psarach zawierała wszystkie informacje, o których mowa w w/w przepisach.

2.W związku z nie rozliczeniem dotacji przez LKS „ Znicz” Góra Siewierska przyznanej w 2008r. rozwiązano z klubem umowę Decyzją Wójta Gminy Psary z dnia 28.01.2009r.( zgodnie z art.146 ustawy o finansach publicznych z dnia 30 czerwca 2005r.) zał. Nr 12.

Wystosowano pisemne wezwania do dobrowolnego uregulowania należności pod rygorem skierowania sprawy na drogę postępowania sądowego ( ZOSiP/0717/278/09).

**Osoby odpowiedzialne:**

1. Dyrektor ZOSiP - Pani Mirella Barańska – Sorn.
2. Skarbnik Gminy – Pani Joanna Przybyłek

**Integralną część protokołu stanowią załączniki:**

1. Upoważnienie Nr SKW.0914 - 2/09 z dnia 30.03.2009r.
2. Uchwała Nr XV/106/2007 Rady Gminy Psary z dnia 28.12.2007r.
3. Zarządzenie Nr 0151/3/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 12.02.2008r.
4. Zarządzenie Nr 0151/7/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 11.03.2008r.
5. Protokół z posiedzenia komisji do spraw rozpatrywania ofert z 14.03.2008r.
6. Zarządzenie Nr 0151/8/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 17.03.2008r.
7. Przyznanie dotacji 2008r.
8. Zarządzenie Nr 0151/10/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 25.03.2008r.
9. Zarządzenie Nr 0151/12/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 24.04. 2008r.
10. Zarządzenie Nr 0151/13/2008 Wójta Gminy Psary z dnia 30.04.2008r.
11. Analiza wykorzystania dotacji przez kluby sportowe w 2008r.
12. Decyzja Wójta Gminy Psary z dnia 28.01.2009r.

Osoby odpowiedzialne zostały poinformowane o przysługującym im na podstawie Regulaminu Kontroli Wewnętrznej z dnia 17.09.2007r. prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty podpisania protokołu - zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu. Protokół sporządzono w 2-ch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami co do .....

/ z zastrzeżeniami na piśmie, które załączono do protokołu .

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod poz .....

Psary dnia 17.04.2009r.

cy

Podpis kierownika jednostki  
kontrolowanej




Pieczęć jednostki kontrolowanej

Podpis Skarbnika Gminy

SKARBNIK GMINY

Joanna Przybytek



Podpis kontrolującego

GLÓWNY SPECJALISTA  
ds. Kontroli Wewnętrznej

Urzędu Gminy Psary

Małgorzata Grzeszna



Zapoznać się

