

Protokół

z czynności kontrolnych przeprowadzonych zgodnie z planem pracy Komisji Rewizyjnej na I półroczu 2016 r. oraz w oparciu o upoważnienie Przewodniczącej Rady Miejskiej Mieroszowa do przeprowadzenia czynności kontrolnych w zakresie dofinansowania stowarzyszeń, fundacji pozostałych organizacji pożytku publicznego z budżetu Gminy Mieroszów na okres 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

Data rozpoczęcia czynności kontrolnych : 13 czerwca 2016 r.

Data zakończenia czynności kontrolnych : 11 lipca 2016 r.

Wpł. 12. 07. 2016

Nr

Liczba załączników

Skierowano

Kierownik jednostki kontrolowanej: Burmistrz Gminy Mieroszów, Marcin Raczyński

Adres kontrolowanej jednostki: Pl. Niepodległości 1, 58-350 Mieroszów

Komisja Rewizyjna oświadcza, że kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia wydanego przez Przewodniczącą Rady Miejskiej i została przeprowadzona

zgodnie z § 91 ust.1 Statutu Gminy cyt.:

1. zgodności z prawem,
1. gospodarności,
2. rzetelności,
3. celowości,
4. zgodności dokumentacji ze stanem faktycznym.
- 5.

Jako dowody zostały wykorzystane w szczególności:

- a) dokumenty
- b) wyjaśnienia kontrolowanych.

Wyjaśnień w trakcie prowadzonej kontroli udzielały niżej wymienione osoby z Referatu Oświaty - Kultury :

1. Kierownik- Pani Beata Foryś,
2. Inspektor – Pani Wioletta Drapała.

PODSTAWA PRAWNA

-Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz.U. z 2016 roku poz. 239),

-Uchwała Nr LXI/290/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 31 października roku w sprawie rocznego programu współpracy Gminy Mieroszów z pozarządowymi w sprawie rocznego programu współpracy Gminy Mieroszów z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2015.

Zgodnie z rozdziałem III załącznika do Uchwały LXI/290/14 Rady Miejskiej Mieroszowa z dnia 31 października 2014 r. współpraca z organizacjami pozarządowymi w Gminie Mieroszów opiera się na następujących zasadach :

- pomocniczości – gmina udziela pomocy organizacjom pozarządowym w niezbędnym zakresie, uzasadnionym potrzebami wspólnoty samorządowej,
- partnerstwa – współpraca równorzędnych dla siebie podmiotów w rozwiązywaniu wspólnie zdefiniowanych problemów i osiągnięciu razem wytyczonych celów,
- suwerenności – szanując swoją autonomię gmina i organizację pozarządową nie rzucają sobie wzajemnie zadań,
- efektywności – wspólne dążenie do osiągnięcia możliwie najlepszych efektów realizacji zadań publicznych,
- uczciwej konkurencji – równe traktowanie wszystkich podmiotów w zakresie wykonywanych działań,
- jawności – procedury postępowania przy realizacji zadań są jawne.

Zgodnie z rozdziałem VI- XVII załącznika do cytowanej uchwały Gmina Mieroszów w 2015 roku realizowała zadania publiczne, o których mowa w ustawie z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie z organizacjami pozarządowymi w zakresie i innymi podmiotami w następujących formach :

1) Współpraca o charakterze finansowym poprzez :

- powierzenie wykonania zadania publicznego wraz z udzielenia dotacji na realizację zadania,
- wsparcie wykonania zadań publicznych poprzez udzielenia dotacji na dofinansowanie ich realizacji.

2) Wsparcie o charakterze pozafinansowym poprzez :

- wymianę informacji o planowanych działaniach,
- promocję inicjatyw i przedsięwzięć podejmowanych przez strony,
- konsultowanie projektów aktów normatywnych.

3) Preferowane obszary realizacji zadań :

- działania na rzecz osób niepełnosprawnych i seniorów,
- działania na rzecz kultury, ochrony dziedzictwa narodowego, tradycji, w tym na organizację wydarzeń kulturalnych,
- działania w zakresie kultury fizycznej, sportu i turystyki.

4) Powierzenie oraz wspieranie realizacji zadań publicznych w 2015 roku odbywało się po przeprowadzeniu otwartego konkursu ofert w oparciu o przepisy ustawy i wydane na tej podstawie akty wykonawcze :

- Zarządzenie Nr 5/2105 Burmistrza Mieroszowa z dnia 20 stycznia 2015 roku w sprawie ogłoszenia Otwartego Konkursu Ofert na realizację zadań publicznych w zakresie kultury fizycznej i sportu, działań na rzecz osób niepełnosprawnych oraz działań na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w roku 2015.
- Zarządzenie Nr 6/2015 Burmistrza Mieroszowa z dnia 20 stycznia 2015 roku w sprawie zatwierdzenia Regulaminu Otwartego Konkursu Ofert na realizację zadań publicznych w zakresie kultury fizycznej i sportu, działań na rzecz osób niepełnosprawnych oraz działań na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w roku 2015
- Zarządzenie nr 12/2015 Burmistrz Mieroszowa z dnia 9 lutego 2015 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowej a wyłonienie ofert na realizację zadań publicznych w zakresie kultury fizycznej i sportu, działań na rzecz osób niepełnosprawnych oraz działań na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w roku 2015.

W wyniku otwartego konkursu na realizację zadań publicznych w zakresie kultury fizycznej i sportu , działań na rzecz osób niepełnosprawnych oraz działań na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego :

W zakresie kultury fizycznej i sportu wpłynęło 6 ofert. Dotacje otrzymały następujące organizacje :

4

1. Uczniowski Klub Sportowy „Mieroszów - kwota dotacji 11.600 zł

(umowa nr 11/F/2015 z dnia 5 marca 2015 r. o powierzenie realizacji zadania publicznego pod nazwą : „Realizacji zajęć sportowych wśród dzieci i młodzieży ze szczególnym uwzględnieniem sportów zimowych”).

2. Uczniowski Klub Sportowy „Sokołowski” - kwota dotacji 11.600 zł

(umowa Nr 13/F/2015 z dnia 5 marca 2015 roku o powierzenie realizacji zadania publicznego pod nazwą „ Dzieci uprawiają sport z UKS Sokołowski”)

3. Uczniowski Klub Sportowy „TOM-SKI” kwota dotacji 11.600 zł

(umowa Nr 12/F/2015 z dnia 5 marca 2015 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Organizowanie zajęć rekreacyjno – sportowych dzieci i młodzieży, udział w zawodach i rozgrywkach sportowych”)

4. Terenowy Klub Sportowy „Biały Orzeł” - kwota dotacji 40.000 zł

(umowa Nr 14/F/2015 z dnia 5 marca 2015 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą : „Realizacja powszechnych zajęć sportowych w szczególności zajęć z zakresu piłki nożnej wraz z częściowym utrzymaniem bazy przy ul. Sportowej 4”)

5. Miejskie Towarzystwo Krzewienia Kultury Fizycznej w Wałbrzychu – kwota dotacji 1.200 zł

(umowa Nr 15/F/2015 z dnia 5 marca 2015 roku o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą : „I mini maraton Gminy Mieroszów” Zielone Sudety” IV maraton górski Ziemi Wałbrzyskiej „Zielone Sudety”

W zakresie działań na rzecz osób niepełnosprawnych wpłynęły 3 oferty. Dotację otrzymały następujące organizacje :

1. Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Niepełnosprawnych ICH RADOŚĆ – kwota dotacji 6.000 zł.

(umowa Nr 22/F/2015 z dnia 18 marca 2015 roku o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Wycieczka do Ustki – wyjazd nad morze po zdrowie i słońce”)

2. Stowarzyszenie „Mogę Wszystko” - kwota dotacji 2.480 zł.

(umowa Nr 23/F/2015 z dnia 18 marca 2015 roku o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Zajęcia sportowe dla osób niepełnosprawnych „Razem w pełni sprawni”)

3. Fundacja „Spektra”- kwota dotacji 5 500 zł.

(umowa Nr 24/F/2015 z dnia 18 marca 2015 roku o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Turystyka kulturowa – działania na rzecz poprawy jakości życia osób niepełnosprawnych w gminie Mieroszów.

W zakresie działania na rzecz kultury i ochrony dziedzictwa narodowego wpłynęły 4 oferty. Dotację otrzymały następujące organizacje :

1. Stowarzyszenie Przyjaciół Gór Sowich Grupa Sztolniowa KLIN – kwota dotacji 3 000 zł.

(umowa Nr 27/F/2015 z dnia 18 marca 2015 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Rajd militarny z okazji zakończenia II wojny światowej”)

2. Sudeckie Stowarzyszenie „Mediator”- kwota dotacji 6.000 zł

(umowa Nr 26/F/2015 z dnia 18 marca 2015 roku o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Zapomniana perła Dolnego Śląska. Sokołowsko w latach 1945-1989 – film dokumentalno – historyczny”)

3. Fundacja Sztuki Współczesnej IN SITU – kwota 6.000 zł

(umowa nr 26/F/2015 z dnia 18 marca 2015 r. o wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „Sokołowsko Festiwal Filmowy Hommage Kieślowski 2015”)

Ogółem plan na rok 2015 wyniósł 115 000 zł. Kota wydatkowana to 104.980,00 zł w tym :

- Dział 851 ochrona zdrowia	13 980, 00 zł
- Dział 921 kultura i ochrona dziedzictwa	15 000, 00 zł
- Dział 926 kultura fizyczna i sport	76 000,00 zł

Zgodnie z umowami zawartymi pomiędzy Gminą Mieroszów a organizacjami pożytku publicznego dotowani złożyli stosowne sprawozdanie merytoryczne i finansowe w załączniku Nr 3 do rozporządzenia MPiPS z dnia 27 grudnia 2005 roku w sprawie wzoru oferty realizacji zadania

publicznego, ramowego wzoru umowy o wykonanie zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania zadania publicznego i wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania.

Na podstawie uzyskanych danych dokonano analizy losowo wybranych faktur wszystkich ww. podmiotów, które zostały przedstawione w poniższej tabeli :

Lp.	Kogo dotyczy	Nr faktury	Nazwa towaru/ usługi	Koszt ogółem
1	UKS Mieroszów	95/15 z dnia 7.05.2015r.	Śród 4,5 mm 500 szt. + wysyłka	107,99 zł
1a	UKS Mieroszów	30/2015 z dnia 19.05.2015r.	Pasy treningowe + przesyłka	616,00 zł
2	Stowarzyszenie " Mogę Wszystko"	FV 851805 z dnia 4.05.2015r.	Piłka do koszykówki, pachołek treningowy, ciężarki na ręce, koszulka	1 830,04 zł
2a	Stowarzyszenie " Mogę Wszystko"	Polisa PZU z dnia 23.04.2015 r.	Ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków	450,00 zł
3	Stowarzyszenie „Ich Radość”	5/2015 z dnia 20.02.2015r.	Pobyt grupy osób niepełnosprawnych w terminie 8 – 14.06.2015 r. z wyżywieniem	Koszt 21 900 zł. Kwota dotacji 6 000 zł
3a	Stowarzyszenie „Ich Radość”	Faktura z dnia 12.06.2015r.	Pamiątka zabawka.	200,00 zł
4	Miejskie TKKF	15/09/2015 z dnia 21.09.2015r.	Medal	563,41 zł
4a	Miejskie TKKF	1200000150723-002216 z dnia 23.07.2015r.	Ubranie sportowe	Koszt 235,72 zł. Dotacja 230,96 zł
5	UKS „TOM-SKI”	13/2015 z dnia 13.03.2015 r.	Pobyt na zawodach	220,00 zł
5a	UKS „TOM-SKI”	19/03/2015 z dnia 05.03.2015 r.	Przejazd wyciągiem narciarskim	245,00 zł
6	UKS Sokołowsko	1-12-2015 z dnia 15.12.2015 r.	Usługa transportowa	940,00 zł
6a	UKS Sokołowsko	2645F00782/07/15 z dnia 04.07.2015	Zbożowa kanapka „mleczny Start”	11,73 zł
7	Sudeckie Stowarzyszenie „MEDIATOR”	Rachunek z dnia 24.09.2015 nr 04/09/2015	Projekt skład i druk - plakat	300,00 zł
7a	Sudeckie Stowarzyszenie „MEDIATOR”	Rachunek z dnia 28.09.2015	Konsumpcja	199,99 zł
8	Fundacja „SPEKTRA”	Faktura Nr 18/2015 z dnia 19.05.2015	Przewóz osób	Koszt 2 000,00 zł. Kwota dotacji 1 600,00 zł
8a	Fundacja „SPEKTRA”	Faktura Nr 216/2015 z dnia	Materiały biurowe	Koszt 15,47 zł. Kwota dotacji

		29.04.2015 r.		1,03 zł
9	„INSITU” Fundacja Sztuki Współczesnej	Faktura Nr 75/2015 z dnia 11.09.2015r.	Usługa hotelarsko - gastronomiczna	Koszt 6 985,00 zł. Kwota dotacji 2 000,00 zł
9a	„INSITU” Fundacja Sztuki Współczesnej	Faktura Nr eIC1/2015/310/641 dnia 17.05.2015r.	Transport kolejowy, przewóz osób	150,00 zł
10	Grupa Sztolniowa KLIN	Faktura Nr 624/2015 z dnia 25.06.2015r.	Lina pleciona, taśma ostrzegawcza, lina elastyczna	506,00 zł
10a	Grupa Sztolniowa KLIN	Faktura 81/05/2015 z dnia 12.05.2015r.	Wypożyczenie sprzętu	382,00 zł

Faktury przedstawione w powyższej tabeli zostały sprawdzone pod względem merytorycznym a także formalnym i rachunkowym, dokonane wydatki zostały szczegółowo opisane w przedstawionych fakturach co zostało przedstawione poniżej :

Ad. 1. Zakup akcesoriów do treningu strzeleckiego. Płatne dotacji budżetu gminy Mieroszów zgodnie z umową Nr 11/F/2015 z dnia 05.03.2015.

Ad.1 a. Zakup sprzętu sportowego. Płatne dotacji budżetu gminy Mieroszów zgodnie z umową Nr 11/F/2015 z dnia 05.03.2015.

Ad.2. Zakup piłek do koszykówki, pachołków treningowych, ciężarków na ręce, koszulek. Wydatek zrealizowany w ramach umowy Nr 23/F/2015 w sprawie realizacji zadania zajęcia sportowe dla osób niepełnosprawnych realizowane przez Stowarzyszenie „Mogę Wszystko”.

Ad.2a. Polisa za ubezpieczenie NNW wydatek zrealizowany w ramach umowy 23/F/2015 o wsparcie realizacji zadania zajęcia sportowe dla osób niepełnosprawnych realizowane przez Stowarzyszenie „Mogę Wszystko”.

Ad.3. Koszty wyżywienia i noclegów członków Stowarzyszenia „Ich Radość” przebywających w ośrodku wypoczynkowym SKAUT w miejscowości Ustka zgodnie z zawartą Umową Nr 22/F/2015 z dnia 18.03.2015 r.

Ad.3a. Zabawki i pamiątki, które zostały przeznaczone na nagrody dla dzieci biorących udział w grach i konkursach w czasie pobytu w Ustce zgodnie z zawartą Umową Nr 22/F/2015 z dnia 18.03.2015 r.

8

Ad.4. Operacja finansowa dotyczy zakupu medali dla zawodników zgodnie z umową Nr 15/F/2015 zawartą w dniu 5.03.2015 w ramach zadania I Mini Maraton Gminy Mieroszów i IV Maraton Górski Ziemi Wałbrzyskiej.

Ad.4a. Operacja finansowa dotycząca zakupu nagród rzeczowych o charakterze sportowym dla zawodniczek zgodnie z umową Nr 15/F/2015 zawartą w dniu 5.03.2015 r.

Ad.5. Pobyt na zawodach zgodnie z umowa Nr 12/F/2015 nazwa zadania : organizowanie zajęć zgodnie z umowa Nr 12/F/2015 – sportowych dzieci i młodzieży, udział w zawodach i rozgrywkach sportowych”.

Ad.5a. Przejazd wyciągiem narciarskim dla zawodników zgodnie z umowa Nr 12/F/2015 nazwa zadania : „organizowanie zajęć zgodnie z umowa Nr 12/F/2015 – sportowych dzieci i młodzieży, udział w zawodach i rozgrywkach sportowych”.

Ad.6. Usługa transportowa związana z wyjazdem zawodników na treningi zgodnie z umową Nr 13/F/2015.

Ad.6a. Zakup deseru dla zawodników (dzieci) zgodnie z umową Nr 13/F/2015.

Ad.7. Projekt : „Film dokumentalno – historyczny – Zapomniana Perła Dolnego Śląska Sokołowsko, wydatek sfinansowany z dotacji gminy Mieroszów zgodnie z umową Nr 26/F/2015.

Ad.7a. Poczęstunek podczas premiery projekt : „Film dokumentalno – historyczny – Zapomniana Perła Dolnego Śląska Sokołowsko, wydatek sfinansowany z dotacji gminy Mieroszów zgodnie z umową Nr 26/F/2015.

Ad.8. Wyjazd integracyjny w ramach turystyki kulturowej dla osób niepełnosprawnych z gminy Mieroszów zgodnie z umową 24/F/2015.

Ad.8a. Materiały biurowe zakupione z związku z piknikiem turystycznym zgodnie z umową 24/F/2015.

Ad.9. Koszt noclegów wraz z wyżywieniem w ramach Festiwalu HOMMAGEA (w opisie faktury dotyczącej poniesionych kosztów brak nr umowy).

Ad. 9a. Usługa transportowa w ramach Festiwalu HOMMAGEA (w opisie faktury dotyczącej poniesionych kosztów brak nr umowy).

Ad.10. Wydatek na zakup sprzętu został poniesiony zgodnie z umową nr 27/F/2015 z dnia 18 marca 2015 r. na realizację zadania publicznego pn. Rajd Militarny z okazji zakończenia II Wojny Światowej.

Ad.10a. Wydatek na wypożyczenie sprzętu został poniesiony zgodnie z umową nr 27/F/2015 z dnia 18 marca 2015 r. na realizację zadania publicznego pn. Rajd Militarny z okazji zakończenia II Wojny Światowej.

Stowarzyszenie „Słoneczko” Unisław Śląski nie zalicza się do podmiotu typu organizacja pozarządowa i podlega przepisom Ustawy z dnia 7 września 1991 roku o systemie oświaty (Dz. U. z 2015 r. poz.2156 oraz z 2016 r. poz. 35, 64, 195 i 668) a w szczególności ma tutaj zastosowanie Rozdział 8 tego aktu prawnego (Szkoły i placówki niepubliczne).

Całkowita kwota uzyskanej dotacji na działalność statutową Stowarzyszenia „Słoneczko” Unisław Śląski wyniosła 51 054, 33 zł i była przekazywana w co miesięcznych transzach na konto zgodnie z umową Nr 3/F/2015 z dnia 14.01.2015 r. Stowarzyszenie zostało rozliczone na koniec roku 2015.

W wyniku analizy dokumentów Komisja Rewizyjna ustaliła, że :

1. Komisja Rewizyjna zaleca uzupełnianie opisu faktur o numery umów zawartych z gminą Mieroszów na podstawie których wypłacane są środki finansowe pochodzące z budżetu gminy na wykonanie zadań publicznych dla organizacji pozarządowych;
2. Dokumentacja dotycząca współpracy Gminy Mieroszów z organizacjami pozarządowymi w zakresie współfinansowania zadań publicznych z budżetu gminy jest kompletna, prowadzona w sposób przejrzysty i czytelny, zestawienia są sporządzone w sposób

chronologiczny. Przedstawione dokumentacje finansowe organizacji pozarządowych, które złożyły wnioski o dofinansowanie działań publicznych zostały sprawdzone pod względem merytorycznym, rachunkowym a także formalnym i zostały rozliczone na koniec roku 2015;

3. Komisja Rewizyjna stwierdza, że przekazane środki finansowe organizacjom pozarządowym zostały wydatkowane zgodnie z ich przeznaczeniem i w wyznaczonych terminach;
4. Zlecenie i dofinansowanie zadań publicznych wykonywanych przez organizacje pozarządowe przebiegało zgodnie z określonymi procedurami.

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono Kierownikowi jednostki kontrolowanej. Pouczono Kierownika jednostki kontrolowanej o możliwości zgłoszenia w terminie 7 dni od podpisania protokołu pisemnych wyjaśnień co do zawartych w protokole ustaleń.

Na tym protokół zakończono i podpisano :

1. Dariusz Szmulik – Przewodniczący..... *Dariusz Szmulik*
2. Wojciech Oleszkiewicz – Wiceprzewodniczący..... *Wojciech Oleszkiewicz*
3. Jan Bednarz – Członek *Jan Bednarz*
4. Henryk Hnatiuk- Członek..... *Henryk Hnatiuk*
5. Jadwiga Kobus – Członek..... *Jadwiga Kobus*

Podpis (data) kierownika jednostki kontrolowanej..... *12.07.2016 Kozłowski*