

Podkowa Leśna 30 listopada 2017r.

PROTOKÓŁ POKONTROLNY

Kontrola: Analiza rozliczeń Urzędu Miasta z organizacjami pozarządowymi w ramach realizacji programu współpracy z NGO oraz ustawy o zamówieniach publicznych w latach 2014-2016

I. Podstawa prawna: Statut Miasta Podkowa Leśna, Zał. Nr 4 – Zasady i tryb działania KR, § 4 ust. 1 oraz uchwała Rady Miasta Podkowa Leśna nr 193/XXXIII/2016 w sprawie przyjęcia planu pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Podkowa Leśna na 2017 r.

II. Kontrolowana jednostka: Urząd Miasta Podkowa Leśna, ul. Akacjowa 39/41,

05 – 807 Podkowa Leśna

III. Termin rozpoczęcia kontroli: październik 2017r.

IV. Miejsce kontroli: Urząd Miasta Podkowa Leśna.

Kontrolę przeprowadził Zespół Kontrolujący w składzie Joanna Przybysz oraz Andrzej Porowski, a w dniach 9, 23 i 30 listopada 2017r. obradowała Komisja Rewizyjna w pełnym składzie.

V. Osoby udzielające wyjaśnień i informacji:

Kinga Omiotek – podinspektor ds. Komunikacji Społecznej i Polityki Miasta

VI. Komisja zapoznała się z następującymi dokumentami oraz porównała zestawienie środków trwałych z faktycznym ich stanem w rzeczywistości:

- 1) Sprawozdanie z realizacji „Programu współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2014”
- 2) Sprawozdanie z realizacji „Programu współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2015”
- 3) Sprawozdanie z realizacji „Programu współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2016”
- 4) Roczny program współpracy Miasta Podkowa Leśna z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na rok 2016.
- 5) Projekty zakwalifikowane do dotacji na realizację działań pożytku publicznego za rok 2014;



- 6) Projekty zakwalifikowane do dotacji na realizację działań pożytku publicznego za rok 2015;
- 7) Projekty zakwalifikowane do dotacji na realizację działań pożytku publicznego za rok 2016;
- 8) Zarządzenia Burmistrza Miasta Podkowa Leśnej w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych z zakresu kultury i ochrony dziedzictwa narodowego w 2014, 2015, 2016 roku.

Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.) nakłada na Miasto Podkowa Leśna obowiązek realizacji zadań ze sfery publicznej, we współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego. Na organie stanowiącym jednostki samorządu terytorialnego ciąży obowiązek uchwalania rocznego programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego. Rada Miasta Podkowa Leśna uchwała corocznie program współpracy, który określa obszary i zasady oraz formy współpracy Miasta Podkowa Leśna z organizacjami pozarządowymi oraz zawiera wykaz zadań priorytetowych stanowiących podstawę dla Burmistrza Miasta do dysponowania środkami publicznymi przeznaczonymi na finansowanie lub dofinansowanie zadań publicznych pozostających we właściwości Miasta, a realizowanych przez organizacje pozarządowe.

Urząd Miasta Podkowa Leśna corocznie ogłasza konsultacje społeczne dotyczące zaopiniowania projektu programu. Celem przeprowadzanych konsultacji jest umożliwienie zainteresowanym, zarówno pracownikom Urzędu, jak i organizacjom pozarządowym, włączenie się do współtworzenia dokumentu, który reguluje współpracę Miasta z organizacjami pozarządowymi. Rada Miasta Podkowa Leśna po zaopiniowaniu projektu Programu przez Komisję Komisji Kultury, Oświaty, Sportu i Spraw Społecznych, podejmuje uchwałę w sprawie przyjęcia Programu na dany rok.

Kolejnym etapem jest ogłoszenie otwartego konkursu ofert, w którym zawarta jest informacja o rodzaju zadania, wysokości środków publicznych, terminach i warunkach realizacji zadania oraz terminie składania ofert. Oferenci składają oferty zgodnie z postanowieniami ogłoszonego konkursu, w których opisują zadanie, kalkulują przewidywane koszty wraz z informacją o wysokości środków, o które aplikują.

Zgodnie z art. 17 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (z dnia 24 kwietnia 2003r.) „organ administracji publicznej... dokonuje kontroli i oceny realizacji zadania a w szczególności... prawidłowości wykorzystania środków publicznych na realizację zadania.” Dodatkowo, w umowie podpisywanej z organizacją, której projekt otrzymał dofinansowanie, zawarte są najważniejsze zadania i sposób rozliczania dotacji. Dokument rozliczenia dotacji - czyli sprawozdanie końcowe zawierać musi zestawienie faktur - wszystkie rachunki i faktury związane z projektem. Udokumentowane muszą być środki pochodzące z dotacji jak i te po stronie wkładu własnego. Informacje jakie musi zawierać opis dokumentu wyszczególnione są w ustawie o rachunkowości z dnia 29 września 1994r. art. 21 ust. 1 . Ponadto powyższe artykuły zostały

zastosowane w zarządzeniach Burmistrza Miasta Podkowa Leśna odwołujących się do konkursów.

2014 rok

„Program współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2014” został uchwalony 12 grudnia 2013 r. (uchwała Nr 168/XXXV/2013). Zgodnie z uchwałą Rady Miasta 14 lutego 2014 r. został ogłoszony konkurs na realizację zadań publicznych.

W odpowiedzi na ogłoszenie konkursowe w terminie wskazanym w ogłoszeniu o konkursie tj. do 13 marca 2014 roku do godziny 16:00 wpłynęło:

- 19 ofert w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego. Zostały ogłoszone dwa zadania: zaspokajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych i społecznych mieszkańców miasta, w tym edukacja kulturalna i społeczna dzieci, młodzieży oraz dorosłych (wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wynosi: 44 000 zł) oraz organizacja wydarzeń popularyzujących i pielęgnujących tradycję, historię i dziedzictwo kulturowe w ramach Festiwalu Otwarte Ogrody w 2013 r. w Podkowie Leśnej (wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wynosi: 12 000 zł). Merytorycznej ocenie poddano 19 projektów, których łączna kwota wnioskowanych dotacji wynosiła 123 742 zł, czyli założony budżet został przekroczony w złożonych wnioskach o 67 742 zł.
- 4 z zakresu kultury fizycznej. Wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wyniosła: 20 000 zł. Wydatkowano 14 972 zł.;
- Nie wpłynęła żadna oferta z zakresu ochrony i promocji zdrowia. Wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wynosiła: 2 000 zł;
- Małe granty: wpłynęły 4 oferty i całość przedsięwzięcia dofinansowano kwotą 16 973 zł.

Komisja Konkursowa, w skład której weszli przedstawiciele Urzędu Miasta, Stowarzyszenia LGD „Zielone Sąsiedztwo” oraz Centrum Kultury i Inicjatyw Obywatelskich, dnia 26 marca 2014 roku rozstrzygnęła konkurs. Starła się rozdzielić dotacje między jak największą ilość podmiotów, biorąc pod uwagę wszystkie kryteria oceny zawarte w Regulaminie.

Z podmiotami, których projekty zostały wyłonione do realizacji zostały podpisane stosowne umowy. Po zakończeniu zadania, w terminie 30 dni po upływie podpisanej umowy, podmiot, który uzyskał dofinansowanie złożył do Urzędu Miasta sprawozdanie z realizacji zadania. To na podstawie tego sprawozdania Urząd Miasta decydował o poprawnie rozliczonej dotacji.

Urząd Miasta zobowiązany jest do złożenia rocznego sprawozdania z realizacji Programu współpracy

organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego i takie sprawozdanie złożył.

Komisja Rewizyjna po raz kolejny przyjrzała się dokumentacji dotyczącej Programu współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w roku 2014. Tym razem Komisja miała do porównania dokumenty z roku 2015 oraz 2016.

Uwagi Komisji do roku 2014:

- a. Komisja nie odnalazła w teczkach dokumentów Urzędu Miasta potwierdzających powołanie Komisji Konkursowych;
- b. Komisja nie odnalazła w teczkach dokumentów oceniających poszczególne zadania. Nie doszukano się żadnej informacji dlaczego dany projekt został zakwalifikowany i dlaczego została przyznana konkretna kwota dotacji;
- c. W teczkach znajdują się oferty poszczególnych projektów wraz z zestawieniem wydatków.
- d. W teczkach znajdują się sprawozdania z wykonania poszczególnych projektów wraz z zestawieniem faktur zakwalifikowanych do dofinansowania. Brak jest natomiast kopii faktur, brak jest umów wolontariackich (choć nie jest to wymogiem prawnym, załączenie takich dokumentów byłoby wskazane). Według zarządzenia Burmistrza z 14-02-2014 r. pracownik sprawdzający rozliczenie powinien dokładnie opisać stan rozliczenia sprawozdania, natomiast w dokumentacji brak jest dokumentów świadczących o rozliczeniu zadania przez Urząd. Jedynym śladem na który natrafiła Komisja są odręczne napisy ołówkiem na dokumentach pracownika urzędu „zadanie rozliczono”, lub „ok” oraz roczne sprawozdanie z wykonania zadania.

Komisja Rewizyjna nadal podtrzymuje swoje stanowisko z protokołu pokontrolnego z dnia 24.11.2015 r., w którym stwierdziła, że Urząd Miasta popełnił szereg błędów „przy rozliczaniu dotacji przez organizacje pozarządowe”. Komisja raz jeszcze pragnie zwrócić uwagę, że celem Kontroli było sprawdzenie jakości rozliczeń dokonywanych przez Urząd Miasta (a nie przez organizacje), co było zgodne z tematem kontroli.

2015 rok

Program współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2015” został uchwalony 28 października 2014 r. i zatwierdzony uchwałą Nr 213/XLVI/2014.

12.02.2015 roku został ogłoszony otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych w 2015 roku w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, sportu, wspierania działań przeciwdziałających uzależnieniom i patologiom społecznym oraz tzw. małe granty (zgodnie z

zarządzeniem Burmistrza nr 8/2015).

W odpowiedzi na ogłoszenie konkursowe do 6 marca 2015 roku do godziny 14:00 wpłynęły:

- W zakresie kultury - 22 projekty których łączna kwota wnioskowanych dotacji wynosiła 161 432 zł. Zostały ogłoszone dwa zadania: zaspokajanie potrzeb i zainteresowań kulturalnych, edukacyjnych i społecznych mieszkańców Miasta, w tym edukacja kulturalna, proekologiczna i społeczna dzieci, młodzieży oraz dorosłych, w tym osób niepełnosprawnych (wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wyniosła 40 000 zł) oraz organizacja wydarzeń popularyzujących i pielęgnujących tradycję, historię i dziedzictwo kulturowe w ramach Festiwalu Otwarte Ogrody w 2015 r. w Podkowie Leśnej (wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wyniosła 12 400 zł). Założony budżet został przekroczony w złożonych wnioskach o 99 432 zł. Wszystkie projekty przeszły kwalifikację formalną. Dofinansowanie w wysokości otrzymało 13 projektów.
- W zakresie sportu - 5 ofert, które spełniały wymogi formalne i zostały zakwalifikowane do etapu oceny merytorycznej. Dofinansowanie w kwocie 18 000 zł otrzymały 4 projekty (z zakładanych 20 000 zł).
- Nie wpłynęła żadna oferta z zakresu wspierania działań przeciwdziałających uzależnieniom i patologiom społecznym. Wysokość środków finansowych przeznaczonych na wsparcie realizacji tego zadania wynosiła: 10 000 zł.
- Małe granty: Wpłynęło 5 ofert i całość przedsięwzięcia dofinansowano kwotą 20 600 zł.

Urząd Miasta złożył roczne sprawozdanie z realizacji Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.

Komisja Rewizyjna przejrzała dokumenty obrazujące przebieg konkursu na realizację zadania publicznego w 2015r. i stwierdziła, że:

- a. Urząd Miasta wprowadził „Indywidualną kartę oceny oferty”, na podstawie której w sposób czytelny i klarowny dokonywana była ocena każdej ze zgłoszonych prac. Na wielu kartach członkowie dokonywali własnoręcznych komentarzy, zatem Komisja mogła zrozumieć wybór projektów przeznaczonych do realizacji. Brak jest jedynie podpisów osób wypełniających karty.
- b. Realizacja: projekty są potwierdzone „dowodówkami” – nośniki elektroniczne posiadają zapisy video/ zdjęcia potwierdzające odbycie się imprez, załączone są plakaty, ulotki potwierdzające wydatkowanie funduszy zgodnie z przeznaczeniem.
- c. Od 2015 r. UM prowadzi "Kwestionariusz wstępny kontroli i oceny realizacji zadań" dla każdego zadania realizowanego przy wsparciu środków publicznych. Na karcie jest informacja

o rozliczeniu każdego z projektów i jest ona potwierdzona podpisem i pieczęcią urzędową osoby przeprowadzającej weryfikację. Takie rozwiązanie wprowadza elementy przejrzystości w dokumentacji pokonkursowej.

2016 rok

Program współpracy Miasta Podkowy Leśnej z organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2016” został uchwalony 26 listopada 2015 r. uchwałą Nr 81/XVI/2015.

24.02.2016 roku został ogłoszony otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych na 2016 rok w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego, sportu oraz tzw. małe granty. Dnia 31 marca 2016 roku Burmistrz Miasta Podkowa Leśna rozstrzygnął konkurs ogłoszony dnia 24 lutego 2016 roku (zgodnie z zarządzeniem Burmistrza nr 8/2016).

W odpowiedzi na ogłoszenie konkursowe do 18 marca 2016 roku do godziny 14:00 wpłynęło:

- W zakresie kultury – 10 projektów, dofinansowanie w kwocie 48 180 zł otrzymało 10 projektów. Środki budżetowe przeznaczone na realizację zadań publicznych w zakresie kultury i ochrony dziedzictwa narodowego zleconych organizacjom w konkursie łącznie wyniosły 52 000 zł.
- W zakresie sportu - 7 ofert, które spełniały wymogi formalne i zostały zakwalifikowane do etapu oceny merytorycznej. Dofinansowanie w kwocie 19 276,16 zł otrzymało 5 projektów (z zakładanych 20 000 zł).
- Małe granty: Wpłynęły 3 oferty i całość przedsięwzięcia dofinansowano kwotą 17 650 zł.

Urząd Miasta złożył roczne sprawozdanie z realizacji Programu współpracy organizacjami pozarządowymi i podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.

Komisja Rewizyjna przejrzała dokumenty obrazujące przebieg konkursu na realizację zadania publicznego w 2016r. i stwierdziła, że:

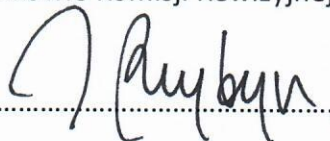
- a. Urząd Miasta kontynuuje wykorzystywanie narzędzia jakim jest „Indywidualna karta oceny oferty”. W roku 2016 pojawiły się podpisy na wszystkich formularzach (czego brakowało w 2015r.). Komisja po raz kolejny mogła przedsięwziąć wybór projektów do realizacji w sposób jasny i klarowny.
- b. Realizacja wszystkich projektów jest potwierdzona poprzez „dowodówki”/materiały dodatkowe (zdjęcia, pliki Video, publikacje) oraz wykorzystanie „kwestionariusza wstępnej

kontroli i oceny realizacji zadań". Nowością jest załączenie przez organizacje wszystkich faktur potwierdzających wydatkowanie dotacji. Wszystkie faktury są szczegółowo opisane, poszczególne faktury są przyporządkowane do konkretnej pozycji w kosztorysie. W niektórych przypadkach załączone są faktury dokumentujące poniesienie nakładów ze środków własnych. We wszystkich przypadkach załączone są umowy o wolontariacie, szczegółowo opisujące pracę, która ma być wykonana w ramach dotacji. Umowy są potwierdzone podpisami, często też jest załączony dowód wypłaty.

Komisja zwraca uwagę, że dopiero dokumentacja prowadzona przez Urząd Miasta z roku 2016 jest prowadzona w sposób niebudzący zastrzeżeń. Wprowadzenie indywidualnej karty oceny zadania (wypełnianej przez każdego członka Komisji weryfikacyjnej oddzielnie), załączanie dowodów finansowych (kopii faktur a nie zestawień faktur, umów wolontariackich), prowadzenie kwestionariusza kontroli i oceny realizacji zadania, jest przejrzystym sposobem rozliczania wydatkowania środków publicznych. Komisja ma nadzieję, że taki sposób pracy Urzędu Miasta z organizacjami pozarządowymi stanie się standardem.

Za przyjęciem protokołu głosowali członkowie Komisji Rewizyjnej:

Joanna Przybysz

.....


Olga Jarco

.....

Andrzej Porowski

.....


Zbigniew Habierski

.....

Marcin Kaliński

.....
