

**PROTOKÓŁ KOMISJI REWIZYJNEJ RADY MIASTA LEGIONOWO
Z KONTROLI POD NAZWĄ:
„KONTROLA PROBLEMOWA, W WYDZIALE ZDROWIA PUBLICZNEGO I SPRAW
SPOŁECZNYCH URZĘDU MIASTA LEGIONOWO, PRAWIDŁOWOŚCI WYKORZYSTANIA
DOTACJI DLA ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH, PRZEZNACZONYCH Z BUDŻETU
GMINY LEGIONOWO W 2015 ROKU”**

Na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej 14 września 2016 roku wybrano zespół kontrolny w składzie:

- Kazimierz Zieliński – Przewodniczący zespołu kontrolnego
- Beata Woźniak – Członek zespołu kontrolnego
- Adam Aksamit – Członek zespołu kontrolnego
- Paweł Głazewski – Członek zespołu kontrolnego.

Termin przeprowadzenia kontroli ustalono na okres od 21 września 2016 roku do 19 października 2016 roku.

Prace kontrolne poprzedzono wystąpieniem do Prezydenta Miasta Legionowo, Romana Smogorzewskiego, o przekazanie wykazu organizacji pozarządowych, korzystających z dotacji z budżetu Gminy Legionowo w 2015 r. – stosowne pismo w tej sprawie, nr BRM.0012.1.10.2016 z 29 sierpnia 2016 r., na wniosek Komisji Rewizyjnej wystosował Przewodniczący Rady Miasta Legionowo.

Z informacji przekazanej przez Ewę Milner - Kochańską, Naczelnika Zdrowia Publicznego i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Legionowo wynikało, iż w roku 2015 udzielono organizacjom pozarządowym 30 dotacji na łączną kwotę 425 676,00 zł, w tym 19 dotacji w trybie otwartych konkursów ofert na kwotę 385 993,00 zł oraz 11 dotacji na kwotę 76 683,00 zł w trybie małych grantów.

Spośród udzielonych w 2015 roku dotacji z budżetu Gminy Legionowo organizacjom pozarządowym, zakresem kontroli objęto dotacje na zadania:

1. Działania wychowawcze wraz z wyżywieniem, prowadzone przez placówki opiekuńczo - wychowawcze, realizujące programy pracy środowiskowej, na rzecz dzieci i młodzieży z terenu Gminy Legionowo z rodzin ubogich, potrzebujących wsparcia w rozwiązywaniu problemów opiekuńczo - wychowawczych (światlica przy ul. Orłąt Lwowskich 8) – zadanie realizowane przez Legionowskie Stowarzyszenie „AMICUS”.
2. Aktywizacja seniorów poprzez prowadzenie działań edukacyjnych skierowanych szczególnie na rzecz uczestników uniwersytetów „Trzeciego Wieku” - zadanie realizowane przez Stowarzyszenie Pomocy Potrzebującym Nadzieja.
3. Aktywizacja społeczna seniorów poprzez wspieranie działalności kulturalnej i turystycznej – zadanie realizowane przez Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów.
4. Działalność profilaktyczna, edukacyjna w zakresie zdrowia i jego ochrony, promocja zdrowego stylu życia: Organizacja półkolonii dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych w wieku 6-9 lat – Półkolonie stacjonarne – Zdrowo i sportowo! – zadanie realizowane przez Fundację Myśl Lokalna.

Odnosnie zadania, o którym mowa pkt. 4 należy wyjaśnić, iż w przekazanym przez Wydział Zdrowia Publicznego i Spraw Społecznych, wykazie organizacji z którymi Wydział współpracował w 2015 r. ,

nazwa zadania realizowanego przez Fundację Myśl Lokalna nie jest tożsama z tytułem umowy zawartej dla realizacji ww. zadania.

Jak wynika z wyjaśnień przekazanych przez Wydział Zdrowia Publicznego i Spraw Społecznych pismem nr WZIS.526.20.2016 z 19 października 2016 r., w umowie zastosowano nazwę zgodną z ogłoszonym konkursem, tj.: „Ochrona i promocja zdrowia: Organizacja półkolonii dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych w wieku 6 – 9 lat – Półkolonie stacjonarne – Zdrowo i sportowo!”. Tymczasem tytuł zadania widniejący w przedłożonym Komisji Rewizyjnej wykazie organizacji, z którymi Wydział współpracował w 2015 r., ujmuje w sobie trzy komponenty, a mianowicie:

- Obszar realizacji zadania – „Działalność profilaktyczna, edukacyjna w zakresie zdrowia i jego ochrony, promocja zdrowego stylu życia”.
- Rodzaj i tytuł ogłoszonego konkursu – „Ochrona i promocja zdrowia” oraz „Organizacja półkolonii dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych w wieku 6 – 9 lat”.
- Podtytuł nadany przez oferenta – „Półkolonie stacjonarne – Zdrowo i sportowo!”.

Jak wynika z przedłożonych wyjaśnień, zapis dotyczący Obszaru realizacji zadania, który znalazł się w przekazanym Komisji wykazie organizacji, nie znalazł zastosowania w żadnym innym dokumencie dotyczącym zadania będącego przedmiotem kontroli Komisji Rewizyjnej.

Zakres przeprowadzonej kontroli obejmował następujące zagadnienia:

1. Zapoznanie się z zasadami przyznawania i rozliczania dotacji z budżetu Gminy Legionowo organizacjom pozarządowym.
2. Zbadanie poprawności wyboru oferty w trybie konkursowym, analiza umów zawartych z ww. organizacjami pozarządowymi, wysłuchanie wyjaśnień pracowników wydziału.
3. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego wraz z dokumentacją księgową.
4. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

Ustalenia Zespołu kontrolnego

I. Zadanie realizowane przez Legionowskie Stowarzyszenie „AMICUS”.

Kontrolą objęta została dotacja z budżetu Gminy Legionowo na 2015 rok, opiewająca na kwotę 45 000,00 złotych, którą otrzymało Legionowskie Stowarzyszenie „AMICUS” z siedzibą w Legionowie, ul. Orłąt Lwowskich 8, na zadanie:

„Działania wychowawcze wraz z wyżywieniem, prowadzone przez placówki opiekuńczo-wychowawcze, realizujące programy pracy środowiskowej na rzecz dzieci i młodzieży z terenu Gminy Legionowo, z rodzin potrzebujących wsparcia w rozwiązywaniu problemów opiekuńczo-wychowawczych”.

Dokonano następujących czynności kontrolnych:

1. Analiza umów zawartych w związku z realizacją zadania.
2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.
3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

W wyniku powyższych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

Ad 1. Analiza umowy zawartej w związku z realizacją zadania.

Otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego został ogłoszony Zarządzeniem nr 281/2014 z 10 grudnia 2014 roku Prezydenta Miasta Legionowo. W wyniku przeprowadzonego konkursu zawarto

15 stycznia 2015 roku umowę nr WZiS 526.1.2.2015 z Legionowskim Stowarzyszeniem „AMICUS”, 05-119 Legionowo ul. Orłąt Lwowskich 8, reprezentowanym przez Księdza Tomasza Chciałowskiego.

Ad.2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.

Badane sprawozdanie jest prawidłowe pod względem merytorycznym i finansowym. Sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych. Środki finansowe zostały wydatkowane prawidłowo. Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu były zgodne z fakturami i rachunkami przedłożonymi przez Stowarzyszenie. Sprawozdanie potwierdza zgodność wydatkowanych kwot z wysokością dotacji otrzymanej z Gminy Legionowo.

Ad.3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

Całość zadania 56 752,00 zł

Koszty pokryte z dotacji 45 000,00 zł, tj., 79,29%.

Koszty pokryte ze środków własnych 2 946,00 zł, tj. 5,19%.

Koszty pokryte z wkładu osobowego 8 806,00 zł, tj.15,52%, w tym świadczenia wolontariuszy, praca społeczna.

Badanie sprawozdania końcowego potwierdza prawidłowość realizacji umowy.

Prowadzono Świetlicę środowiskową dla 20 osobowej grupy dzieci i młodzieży z rodzin dotkniętych problemem alkoholowym, z trudnościami w rozwiązywaniu problemów opiekuńczo-wychowawczych z terenu Gminy Legionowo, oraz organizowano jednodniowe wyjazdy do: muzeów, kina i na basen. W okresie wakacji w zajęciach brało udział średnio 35 osób, w tym dzieci i młodzież.

II. Zadanie realizowane przez Stowarzyszenie Pomocy Potrzebującym Nadzieja

Gmina Legionowo przyznała dotację w wysokości 35 000,00 zł dla Stowarzyszenia Pomocy Potrzebującym „Nadzieja”.

Przedmiotem dotacji była realizacja zadania: „Aktywizacja seniorów poprzez prowadzenie działań edukacyjnych, szczególnie na rzecz uczestników uniwersytetów Trzeciego Wieku”.

Dokonano następujących czynności kontrolnych:

1. Analiza umów zawartych w związku z realizacją zadania.
2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.
3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

W wyniku powyższych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń:

Ad.1. W wyniku konkursu ogłoszonego Zarządzeniem Nr 294/2014 Prezydenta Miasta Legionowo z 23 grudnia 2014 roku, zawarto umowę nr WZiS 526.2.1.2015 ze Stowarzyszeniem Pomocy Potrzebującym „Nadzieja”.

Kontrolą objęto następujące dokumenty dostarczone przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych oraz Stowarzyszenia Pomocy Potrzebującym „Nadzieja”:

1. Oferta realizacji zadania publicznego;
2. Umowa nr WZiS 526.2.1.2015;
3. Aneks nr 1 do umowy nr WZiS 526.2.1.2015;
4. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego;
5. Raport z ewaluacji wewnętrznej z wykonania zadania publicznego;
6. Dokumenty potwierdzające kwalifikacje osób prowadzących zajęcia podczas realizacji zadania publicznego;
7. Umowy wolontariacie;

8. Umowy o dzieło;
9. Dokumenty finansowo - księgowe.

Ad.2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.

Badane sprawozdanie jest prawidłowe pod względem merytorycznym i finansowym. Sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych. Środki finansowe zostały wydatkowane prawidłowo. Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu były zgodne z fakturami i rachunkami przedłożonymi przez Stowarzyszenie. Sprawozdanie potwierdza zgodność wydatkowanych kwot z wysokością dotacji otrzymanej z Gminy Legionowo.

Ad.3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

Całkowity koszt realizacji zadania 55 200,00 zł.

Kwota dotacji 35 000,00 zł co stanowi 63,41 %

Wielkość środków własnych 18 750,00 zł, co stanowi 33,97 %.

Wkład osobowy 1 450,00 zł, co stanowi 2,63 %.

W wyniku kontroli wyżej wymienionych dokumentów, nie stwierdzono nieprawidłowości w realizacji umowy. Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z umową i złożoną ofertą na realizację zadania publicznego. Kontrola wykazała zgodność sprawozdania końcowego z realizacją zadania publicznego zarówno ze złożoną ofertą, jak i zawartą umową. Przedłożone Komisji dokumenty finansowo – księgowe są opisane zgodnie z wymogami określonymi w umowie.

III. Zadanie realizowane przez Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów

W 2015 roku dotacja z budżetu Gminy Legionowo udzielona została Polskiemu Związkowi Emerytów, Rencistów i Inwalidów na realizację zadania: „Aktywizacja społeczna seniorów poprzez wspieranie działalności kulturalnej i turystycznej”.

Dokonano następujących czynności kontrolnych :

1. Analiza umów zawartych w związku z realizacją zadania.
2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.
3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

W wyniku powyższych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń :

Ad.1. Konkurs na realizację ww. zadania został ogłoszony 1 lipca 2015 roku zarządzeniem nr 255/2015 Prezydenta Miasta Legionowo, w wyniku przeprowadzonego konkursu 3 sierpnia 2015 roku zawarto umowę nr WZiS 526.13.2.2015 z Polskim Związkiem Emerytów, Rencistów i Inwalidów – 00-024 Warszawa Al. Jerozolimskie 30.

Kontrolą objęto następujące dokumenty dostarczone przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych oraz Polskiego Związku Emerytów, Rencistów i Inwalidów.

1. Oferta realizacji zadania publicznego.
2. Umowa nr WZiS 526.13.2.2015.
3. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.
4. Dziennik działań członka organizacji.
5. Umowy o dzieło nr 3/2015 z 17 sierpnia 2015 r.
6. Dokumenty finansowo - księgowe.

Ad.2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.

Badane sprawozdanie jest prawidłowe pod względem merytorycznym i finansowym. Sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych. Środki finansowe zostały wydatkowane prawidłowo. Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu były zgodne z fakturami i rachunkami przedłożonymi przez Związek. Sprawozdanie potwierdza zgodność wydatkowanych kwot z wysokością dotacji otrzymanej z Gminy Legionowo.

Ad.3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

Całkowity koszt realizacji zadania wynosił 14 702,00 zł.

Kwota dotacji 12 000,00 zł, co stanowi 81,62%.

Koszty pokryte ze środków finansowych własnych 1 802,00 zł, co stanowi 12,26%

Koszty pokryte z wkładu osobowego 900,00 zł, co stanowi 6,12% (w tym świadczenia wolontariuszy, praca społeczna członków Związku).

Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania przedstawia się następująco:

- w pikniku pt. „zaczynamy po czterdziestce” wzięło udział 320 osób – członków Związku oraz 14 zaproszonych gości,
- w Wigilii Bożego Narodzenia wzięło udział około 300 osób – członków Związku oraz zaproszone władze samorządowe miasta i powiatu,

Po kontroli wyżej wymienionych dokumentów, nie stwierdzono nieprawidłowości.

Kwota dotacji została wydatkowana zgodnie z ofertą realizacji zadania publicznego.

Stwierdzono zgodność między sprawozdaniem z realizacji zadania publicznego a złożoną ofertą.

Dokumenty finansowo księgowe są opisane zgodnie z zawartą umową.

IV. Zadanie realizowane przez Fundację Myśl Lokalna

W wyniku otwartego konkursu ofert Fundacja „Myśl Lokalna” uzyskała dotację w kwocie 25 000,00 zł na realizację zadania publicznego: „Organizacja półkolonii dla dzieci uczęszczających do szkół podstawowych w wieku 6-9 lat – Półkolonie stacjonarne – Zdrowo i sportowo!”.

Dokonano następujących czynności kontrolnych :

1. Analiza umów zawartych w związku z realizacją zadania.
2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.
3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

W wyniku powyższych czynności kontrolnych dokonano następujących ustaleń :

Ad.1. Konkurs na realizację ww. zadania ogłoszony został w 1 czerwca 2015 r. Zarządzeniem nr 228/2015 Prezydenta Miasta Legionowo.

1 lipca 2015 roku z Fundacją „Myśl Lokalna” zawarto umowę nr WZiS 526.12.1.2015 na realizację zadania publicznego.

Kontrolą objęto następujące dokumenty dostarczone przez Wydział Zdrowia i Spraw Społecznych oraz Fundację „Myśl Lokalna”:

1. Oferta realizacji zadania publicznego.
2. Umowa nr WZiS 526.12.1.2015.
3. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego.
4. Dziennik działań członka organizacji (wolontariusza).

5. Umowy zlecenia z opiekunami grup.
6. Dokumenty finansowo – księgowe.

Ad.2. Zbadanie sprawozdania z wykonania zadania publicznego, wraz z dokumentacją księgową.

Badane sprawozdanie jest prawidłowe pod względem merytorycznym i finansowym. Sprawozdanie nie zawiera błędów rachunkowych. Środki finansowe zostały wydatkowane prawidłowo. Dane finansowe zawarte w sprawozdaniu były zgodne z fakturami i rachunkami przedłożonymi przez Fundację. Sprawozdanie potwierdza zgodność wydatkowanych kwot z wysokością dotacji otrzymanej z Gminy Legionowo.

Ad.3. Analiza prawidłowości wykorzystania dotacji na realizację zadania.

Całkowity koszt realizacji zadania wynosił 43 100,00 zł.

Kwota dotacji 25 000,00 zł, co stanowi 58,0%.

Wpłaty dokonane od adresatów zadania publicznego 14 000,00 zł, tj. 32,5%.

Koszty pokryte z wkładu osobowego, w tym świadczenia wolontariuszy 4 100,00 zł, tj. 9,5%.

Liczbowe określenie skali działań zrealizowanych w ramach zadania przedstawia się następująco:

- łącznie w półkoloniach „Zdrowo i sportowo” uczestniczyło 140 osób,
- opiekę nad grupami sprawowała kadra pedagogiczna (I turnus - 5 osób, II turnus – 7 osób),
- wydano 700 ciepłych posiłków,
- zorganizowano 2 wycieczki edukacyjno – wyjazdowe oraz 4 wyjścia do ratusza na kino letnie,
- uczestnikom półkolonii rozdano 140 dyplomów.

Wnioski pokontrolne

W wyniku przeprowadzonej kontroli pod nazwą „Kontrola problemowa, w Wydziale Zdrowia Publicznego i Spraw Społecznych Urzędu Miasta Legionowo, prawidłowości wykorzystania dotacji dla organizacji pozarządowych, przeznaczonych z budżetu Gminy Legionowo w 2015 roku” stwierdzono, iż we wszystkich kontrolowanych zadaniach:

- poprzedzające je konkursy zostały przeprowadzone w sposób prawidłowy, zgodnie z zapisami ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. (Dz.U. z 2014 r. poz. 1118 z późn. zm.) o działalności organizacji pożytku publicznego i o wolontariacie,
- nie stwierdzono nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji przekazanej przez Gminę Legionowo na realizację zadań publicznych,
- dokumentacja realizacji analizowanych zadań prowadzona jest w sposób przejrzysty oraz uporządkowany. Kontrola wykazała rzetelny i właściwy nadzór Wydziału Zdrowia Publicznego i Spraw Społecznych nad realizacją poszczególnych zadań.

Przewodniczący Komisji
/-/Kazimierz Zieliński