

Wąbrzych, dnia 19 czerwca 2020r.

KW.1711.3.2020

STANOWISKO POWIATOWE  
W WĄBRZYCHU  
Al. Wyzwolenia 20, 22a, 24  
tel. (71) 842-11 842-11 842-11 842-11  
58-300 WĄBRZYCH  
REGON: 142715001 NIP: 656-24-13-078

## Protokół kontroli

1. **Podmiot kontrolowany:** Wydział Organizacyjny, Promocji i Oświaty Starostwa Powiatowego w Wąbrzychu, 58-300 Wąbrzych, Al. Wyzwolenia 20-24
2. **Pracownik odpowiedzialny:** Pani [REDAKTOWANE] - Główny specjalista.
3. **Kontrolujący:** [REDAKTOWANE] - Główny Specjalista ds. Kontroli i Audytu Wewnętrzznego Starostwa Powiatowego w Wąbrzychu.

### 4. Rodzaj kontroli, termin i podstawy prawne jej przeprowadzenia:

Kontrola problemowa, ujęta w Planie kontroli na 2020 rok, przeprowadzona w okresie od dnia 3 czerwca 2020 r. do dnia 19 czerwca 2020 r. na podstawie:

- 1) art. 35 ust. 2 ustawy z dnia 5 czerwca 1998 r. o samorządzie powiatowym (Dz. U. z 2019 r., poz. 511, z późn. zm.),
  - 2) art. 68 i 69 ust. 1 pkt 2 i 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t.j.: Dz. U. z 2019 r. poz. 869, z późn. zm.),
  - 3) art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności publicznej i o wolontariacie (Dz. U. z 2019r. poz. 688 z późn. zm.)
  - 4) zarządzenia nr 136/2016 Starosty Wąbrzyskiego z dnia 16 grudnia 2016 r. w sprawie ustalenia zasad i trybu prowadzenia kontroli oraz postępowania pokontrolnego,
  - 5) upoważnienia znak WOS.077.131.2020 z 1 czerwca 2020 r., wydanego przez Starostę Wąbrzyskiego (oryginał dokumentu stanowi załącznik nr 1 do protokołu).
- Kontrola odnotowana w książce kontroli prowadzonej w jednostce pod poz. ....

### 5. Przedmiotowy zakres kontroli oraz okres nią objęty:

Kontrola realizacji zadań publicznych, kontrola prawidłowości wykorzystania udzielonych dotacji za 2019 rok.

### 6. Użyte skróty

Ilkroć w protokole mowa jest bez bliższego określenia o:

**Ustawie** - należy przez to rozumieć ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności publicznej i o wolontariacie, **Organizacji** - należy przez to rozumieć organizację pozarządową oraz wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności publicznej i o wolontariacie.

### 7. Opis stanu faktycznego stwierdzonego w toku kontroli, w tym wskazanie podstawy dokonania ustaleń zawartych w protokole

Wydatkowanie środków publicznych z budżetu Powiatu Wąbrzyskiego na realizację zadań publicznych poprzez współpracę z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami

wymienionymi w art. 3 ust. 3 "ustawy" w 2019 roku realizowane było na podstawie Uchwały Nr XXXIX/51/2018 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 27 września 2018 roku w sprawie uchwalenia na rok 2019 programu współpracy Powiatu Wałbrzyskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz dwóch nowelizacji tej Uchwały a także na podstawie Uchwały Nr IIII/4/2019 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 31 stycznia 2019 roku w sprawie określenia zasad i trybu przyznawania, pozabawiania oraz wysokości stypendiów sportowych, nagród i wyróżnień. Ostatecznie wysokość środków publicznych wydatkowanych z budżetu Powiatu Wałbrzyskiego na realizację rocznego programu współpracy w 2019 r. ustalono w wysokości 195 195 zł. W związku z powyższymi określeniami w Uchwale Nr XXXIX/51/2018 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 27 września 2018 roku środki te przeznaczone na:

1. Zadania realizowane w ramach otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych Powiatu Wałbrzyskiego w 2019 roku – kwota: 48 000 zł.
2. Zadania służące rozwojowi sportu na zasadach określonych w art. 27 i art. 28 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie oraz Uchwale Nr XXXVII/33/2018 Rady Powiatu Wałbrzyskiego z dnia 29 maja 2018 roku w sprawie określenia warunków i trybu finansowania w formie dotacji zadań służących rozwojowi sportu – kwota: 10 000 zł.
3. Zadania w ramach inicjatyw lokalnych – kwota: 2 000 zł.
4. Zadania realizowane w ramach budżetu partycypacyjnego – kwota: 135 195 zł.

Ze względu na cel i zakres kontroli badania poddano dokumentację prowadzoną w związku z realizacją:

- otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych Powiatu Wałbrzyskiego (priorytet numer 1),

- zadań realizowanych w ramach budżetu partycypacyjnego (priorytet numer 4).

W wyniku rozstrzygnięcia otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych Powiatu Wałbrzyskiego (priorytet numer 1) do realizacji przyjęto:

- W zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej: dofinansowanie dla 9 organizacji na łączną kwotę 24 000 zł.
- W zakresie turystyki i krajoznawstwa: dofinansowanie dla 3 organizacji na łączną kwotę 6 000 zł.
- W zakresie zadań ochrony i promocji zdrowia: Polskie Towarzystwo Opieki Palliatywnej Oddział w Wałbrzychu – Ochrona i promocja zdrowia – kwota dofinansowania 10 000 zł.
- Ponadto w trybie pozakonkursowym w ramach małych grantów do dofinansowania zakwalifikowano zawody z cyklu "Biatlon dla każdego" organizowane przez Uczniowski Klub Narciarski "Trójgarn" z Witkowa – kwota dofinansowania 3 000 zł.

W wyniku wyboru w drodze głosowania, w ramach budżetu partycypacyjnego (priorytet numer 4) do realizacji przyjęto:

- w gminie miejskiej Boguszów-Gorce - nazwa zadania: "Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców miasta Boguszów-Gorce oraz Powiatu Wałbrzyskiego poprzez doposażenie w sprzęt ratowniczy i odzież ochronną jednostkę OSP "Gorce" w Boguszowie-Gorcach" - wartość projektu: 40 966 zł.

- w gminie miejskiej Szczawno-Zdrój - nazwa zadania: "Rodzinnie pożegnanie lata" - wartość projektu: 15 000 zł.

- w gminie miejskiej Jedlina-Zdrój - nazwa zadania: "Aktywna Jedlina...dla każdego coś dobrego" - wartość projektu: 12 990 zł.

- w gminie miejsko-wiejskiej Głuszycy - nazwa zadania: "Poprawa bezpieczeństwa na terenie Gminy Głuszycy i Powiatu Wałbrzyskiego poprzez doposażenie w sprzęt ratowniczo-gaśniczy jednostkę OSP Głuszycy Górna" - wartość projektu: 23 160 zł.

- w gminie miejsko-wiejskiej Mieroszów - nazwa zadania: "Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców Gminy Mieroszów oraz Powiatu Wałbrzyskiego poprzez doposażenie w sprzęt ratowniczy jednostkę OSP w Mieroszowie" - wartość projektu: 18 420 zł.

- w gminie miejskiej Czarny Bór - nazwa zadania: "Pasja łączy pokolenia, czyli czarnoborski biathlonowy zawrót głowy" - wartość projektu: 12 900 zł.

- w gminie wiejskiej Stare Bogaczowice - nazwa zadania: "Rozśpiewany Trójgarb" - wartość projektu: 11 340 zł.

W wyniku analizy dokumentacji źródłowej, stwierdzić należy, że generalnie prowadzona jest ona z zachowaniem zasad i wymogów określonych przepisami prawa w tym zakresie: jest kompletna i przejrzysta. Dokumenty ułożone są chronologicznie: od złożenia oferty do jej rozliczenia. Ewentualne drobne braki nie mają wpływu na wiarygodność dokumentowanych wydatków. Generalnie dokumenty źródłowe natury finansowo-księgowej gromadzone są w postaci kopii poświadczonych za zgodność z oryginałem, opisane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości ( t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 351 z późn. zm.). Wydatkowane środki publiczne, uzyskane w formie dotacji lub dofinansowania rozliczone zostały przez Beneficjentów w sposób zgodny z obowiązującymi w tym zakresie przepisami. Wydatki dokonane były z zachowaniem obowiązujących zasad uzyskiwania najlepszych efektów z danych nakładów oraz optymalnego doboru metod i środków służących osiągnięciu założonych celów, których źródłem jest art. 44 ust. 3 stawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych ( t.j. Dz. U. z 2019r. poz. 869 z późn. zm.). Zgodnie z wymogiem zawartym w umowie z Dotującym (Powiat Wałbrzyski) dla zadania prowadzona była przez Beneficjenta wyodrębniona dokumentacja finansowo-księgowa.

Niezależnie od powyższego odnotowano jednostkowe uchybienia, niedociągnięcia bądź uwagi:

1) w dokumentacji dotyczącej realizacji otwartych konkursów ofert:

- w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej: dofinansowaniem objęto "Zawody strzeleckie" organizowane przez Sowiołgorskie Stowarzyszenie Strzeleckie -kwota dofinansowania: 3 000zł. Zadanie nie zostało rozliczone w terminie. W związku z powyższym Dotujący wszczął postępowanie o zwrot udzielennej dotacji wraz z odsetkami.

W trakcie niniejszej kontroli Starosta Wałbrzyski wydał decyzję administracyjną w sprawie zwrotu udzieleniej dotacji wraz z odsetkami. Sposób prowadzenia sprawy przez pracownika odpowiedzialnego nie budzi zastrzeżeń.

2) w dokumentacji dotyczącej zadań realizowanych w ramach budżetu partycyjnego:

- w dokumentacji dotyczącej zadania "Poprawa bezpieczeństwa mieszkańców miasta Boguszowa-Gorc oraz Powiatu Wałbrzyskiego poprzez doposażenie w sprzęt ratowniczy i odzież ochronną jednostkę OSP "Gorce" w Boguszowie-Gorcach" odnotowano brak opisu załączonych faktur dokumentujących wydatkowanie środków z dotacji;

- w dokumentacji dotyczącej zadania "Rodzinne pożegnanie lata" zrealizowanego przez Stowarzyszenie "Miejski Klub Sportowy" w Szczawnie - Zdroju brak było kopii dowodów księgowych (faktur) dokumentujących wydatkowanie środków z dotacji;

Po omówieniu z pracownikiem odpowiedzialnym za prowadzenie powyższych spraw, jeszcze w trakcie niniejszej kontroli skierowane zostały wnioski o uzupełnienie dokumentacji, uzgodniono pilny termin realizacji;

#### 8. Ocena działalności jednostki organizacyjnej w kontrolowanym zakresie

W wyniku czynności kontrolnych nie stwierdzono istotnych nieprawidłowości bądź uchybień, w zakresie zgodności ze stanem faktycznym danych przekazywanych we wnioskach o udzielenie dotacji oraz prawidłowości wydatkowania i rozliczania przez Beneficjentów dotacji na realizację przez Powiat Wałbrzyski zadań w zakresie współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w 2019 roku, w związku z czym, nie zostaną sporządzone zalecenia pokontrolne.

Protokół zawiera pięć kolejno ponumerowanych stron. Sporządzony został w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden otrzymuje kierownik kontrolowanej jednostki, drugi załącza się do akt kontroli.

#### Integralną część protokołu stanowią następujące załączniki:

Załącznik nr 1: Upoważnienie znak WOS.077.131.2020 z dnia 1 czerwca 2020 r.

### POUCZENIE

Zgodnie z § 8 zarządzenia nr 136/2016 Starosty Wałbrzyskiego z dnia 16 grudnia 2016 roku w sprawie ustalenia zasad i trybu prowadzenia kontroli oraz postępowania pokontrolnego, informuje się kierownika podmiotu kontrolowanego, iż:

1. W przypadku kiedy kierownik podmiotu kontrolowanego odmówi podpisania protokołu kontroli, zobowiązany jest do złożenia w terminie 7 dni pisemnego wyjaśnienia przyczyn odmowy. Kontrolujący w protokole dokonuje wówczas stosownej adnotacji.
2. Kontrolujący rozpatruje okoliczności wskazane w wyjaśnieniach przyczyn odmowy podpisania protokołu oraz zawiadamia kierownika podmiotu kontrolowanego o sposobie ich rozpatrzenia, w terminie do 7 dni.



