



URZĄD MIEJSKI
w Pabianicach
Zespół Audytu i Kontroli
Wewnętrznej



Pabianice dn.06.10.2015r

AKW.1711.11.2015

Notatka służbowa

Zgodnie z art.17 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jednolity: z 2010r Dz. U. nr.234 poz.1536 z późn. zm.) oraz pismem Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych z dn.16.09.2015r (znak:SSG-I.1712.7.2015 - **zał. nr.1**) inspektor kontroli wewnętrznej **mgr Piotr Kęskiewicz** oraz audytor wewnętrzny UM **mgr Sławomir Bratuszewski** dokonali sprawdzenia sprawozdania z wykonania zadania publicznego przez wybrany podmiot dotyczący zadania publicznego na który dotacje udzieliła Gmina Miejska Pabianice w 2015r.

1. Wyłonienie podmiotów do wykonania zadań publicznych

Do wykonania niżej wymienionego zadania publicznych podmiot został wybrany na podstawie art.19a ustawy który brzmi:

ust.1 - „*na podstawie oferty realizacji zadania publicznego, o której mowa w art.14, złożonej przez organizacje pozarządowe lub podmioty wymienione w art.3 ust.3, organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego uznając celowość realizacji tego zadania, może zlecić organizacji pozarządowej lub podmiotom wymienionym w art.3 ust.3, z pominięciem otwartego konkursu ofert, realizację zadania publicznego o charakterze lokalnym lub regionalnym, spełniającego łącznie następujące warunki:*

- 1) wysokość dofinansowania lub finansowania zadania publicznego nie przekracza kwoty 10.000zł;*

- 2) zadanie publiczne ma być realizowane w okresie nie dłuższym niż 90 dni*

ust.6 - „*łączna kwota środków finansowych przekazanych przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego tej samej organizacji pozarządowej lub temu samemu podmiotowi wymienionemu w art.3 ust.3, w trybie określonym w ust.1, w danym roku kalendarzowym, nie może przekroczyć kwoty 20.000zł*

ust.7 – *wysokość środków finansowych przyznanych przez organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego w trybie, o którym mowa w ust.1, nie może przekroczyć 20% dotacji planowanych w roku budżetowym na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art.3 ust.3*

1/4

Podpisano umowę z następującym podmiotem:

Ochotniczy Sztab Ratownictwa – ul.Grota Roweckiego 13

- umowa nr.1/2015 – obejmująca wsparcie realizacji zadania publicznego pod nazwą „wspomaganie działalności instytucji z terenu miasta Pabianic służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych” w okresie 16.01 – 15.04.2015r

Dotacja Miasta – 10.000zł

Łączna kwota dotacji udzielonych na podstawie art.19a ustawy wyniosła w 2015r 21.250zł (10.000zł - Ochotniczy Sztab Ratownictwa + 2.750zł – Chrześcijańska Misja Pomocy Ludziom Uzależnionym + 8.500zł - TPD) i nie przekraczała 20% planowanych dotacji w roku budżetowym na realizację zadań publicznych przez organizację pozarządową oraz podmioty wymienione w art.3 ust.3 ustawy. Zgodnie z uchwałą budżetową nr.VI/38/15 z dn.29.01.2015r oraz programem współpracy Miasta Pabianic z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami o których mowa w art.3 ust.3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2015r (uchwała RM nr.LXV/829/14 z dn.12.11.2014r) planowana wysokość śr. finansowych na realizację programu w 2015r wynosiła 390.000zł.

Wymieniona w umowie dotacja UM została przelana na konto wybranego podmiotu w dn.23.01.2015r (zał. nr.2). Data przekazania dotacji nie przekraczała terminu umownego wymienionego w §3 ust.1 umowy.

Ochotniczy Sztab Ratunkowy jest wpisany do Rejestru Stowarzyszeń Krajowego Rejestru Sądowego od 23.12.2008r. Brak daty o wykreśleniu z Rejestru Stowarzyszeń – **zał. nr.3**

2. Wykonanie zadania przez poszczególne podmioty

Zgodnie z art.18 ust.1 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz § 9 ust.2 umowy w/w podmiot złożył w wymaganym terminie do UM sprawozdanie z wykonania zadania publicznego.

Przedłożone sprawozdanie było sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr.3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011r nr.6 poz.25).

Ochotniczy Sztab Ratownictwa

umowa nr.1/2015 z dn.13 stycznia 2015r

Kontrolujący po przeanalizowaniu sprawozdania stwierdzili:

Zakładane cele organizacji zadania publicznego zostały osiągnięte.

Działania w zakresie realizacji zadania publicznego dotyczyły pokazu pierwszej pomocy oraz wieczornych patroli ambulansem celem poszukiwania osób bezdomnych i udzielania im niezbędnej pomocy oraz przekazania odpowiednim służbom.

Podczas wykonywanych patroli przejechano 2.800km. Pomocy udzielono 200 razy.

Przetransportowano do stowarzyszenia im. Brata Alberta 52 osoby a do szpitala 30 osób.

Wszystkim uratowano zdrowie a w kilku przypadkach życie.

Zorganizowano pokazy pierwszej pomocy dla 300 osób.

Całkowity koszt wykonania zadania publicznego (umowa nr.1/2015) za okres jego realizacji wyniósł **9.953,01zł** w tym:

- wynajem ambulansu – 6.750,00zł
- zakup paliwa – 1.499,03zł
- zakup latarek – 150,00zł
- zakup rękawiczek – 100,00zł
- usługa serwisowa ambulansu – 1.453,98zł

Pokrycie w/w kosztów nastąpiło:

- z dotacji UM (umowa nr.1/2015) – 8.499,03zł
- z środków finansowych własnych – 1.453,98zł

Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego wynosił 89,25% (kosztorys ofertowy i umowa) i zmniejszył się do **85,39%** co wynika ze sprawozdania końcowego.

Kontrolujący zwracają uwagę, iż wybrany wykonawca zadania publicznego w złożonym sprawozdaniu w dn.15.05.2015r (I sprawozdanie) nieprawidłowo wypełnił część II sprawozdania tj. rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów i rozliczenie ze względu na źródło finansowania wpisując w kolumnie „całość zadania (zgodnie z umową)” koszty wynikające z końcowego rozliczenia a nie koszty wynikające z umowy i kosztorysu ofertowego – zał. nr.4

Wybrany podmiot złożył w wymaganym terminie umownym sprawozdanie z wykonania zadania publicznego (zał. nr.4) w którym koszty pokryte z dotacji UM – 10.000zł (umowa nr.1/2015) wyniosły 9.500,01zł a całkowity koszt wykonania zadania publicznego wyniósł 9.953,01zł tj. o 1.250,99zł mniej niż w ofercie i podpisanej umowie (11.204,00zł).

W dn.28.05.2015r Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych wysłał do Zleceniobiorcy pismo (znak:SSG-I.8141.27.2014) z prośbą o stawienie się w Wydziale celem złożenia wyjaśnień.

W dn. 06.07.2015r Zleceniobiorca złożył drugie sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w którym stwierdzono, iż koszty pokryte z dotacji UM – 10.000zł (umowa nr.1/2015) wyniosły 8.499,03zł a całkowity koszt wykonania zadania wyniósł 9.953,01zł – zał. nr.5

Sprawozdanie było prawidłowo sporządzone w części II tj. rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów i rozliczenie ze względu na źródło finansowania.

Wnioski

1. *Wybrany wykonawca zadania publicznego, złożył sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w wymaganym terminie.
Przedłożone sprawozdanie było sporządzone na formularzu zgodnym z zał. nr.3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010r (Dz. U. z 2011r nr. 6 poz. 25)*
2. *Sprawozdania złożone przez Ochotniczy Sztab Ratownictwa w dn. 15.05.2015r (umowa nr. 1/2015) w części II sprawozdania tj. rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zawiera błędy rachunkowe.
Sprawozdanie z dn. 06.07.2015r (II sprawozdanie) jest sporządzone prawidłowo.*
3. *W zrealizowanym przez wybrany podmiot zadaniu publicznym będącym wsparciem realizacji zadania publicznego procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego mieścił się w normie określonej w umowie (§4 ust. 2 i §9 ust. 5)*

4. Przekazana przez UM dotacja wybranemu podmiotowi realizującego zadanie publiczne wykorzystana została zgodnie z celem i na warunkach określonych w podpisanej umowie.
5. Załączone do sprawozdania dokumenty księgowe dotyczące wydatków pokrytych z dotacji UM nie budzą zastrzeżeń i zostały prawidłowo opisane.
6. Kwota udzielonych dotacji w 2015r na podstawie art.19a ustawy wyniosła 21.250zł i nie przekraczała 20% planowanych dotacji w roku budżetowym na realizację zadań publicznych przez organizację pozarządowe oraz podmioty wymienione w art.3 ust.3 ustawy co było zgodne z art.19a ust.7 ustawy z dn. 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
7. Zgodnie z §10 umowy kwota niewykorzystanej dotacji w wysokości **1.500,97zł** winna być zwrócona w terminie 15 dni od dnia zakończenia realizacji zadania publicznego tj. w terminie do 30.04.2015r.
Ponieważ do dnia ostatniego wezwania tj.11.08.2015r nie wpłynęła od Zleceniobiorcy niewykorzystana dotacja w w/w kwocie należy doliczyć do niej odsetki w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych (§10 ust.3).
W związku z powyższą sytuacją Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych i Gospodarczych w dn. 09.07.2015r wystosował wezwanie do Zleceniobiorcy o zwrot niewykorzystanej części dotacji w kwocie 1.500,97zł wraz z odsetkami a w dn.11.08.2015r zawiadomienie o wszczęciu z urzędu postępowania administracyjnego w sprawie zwrotu niewykorzystanej części dotacji w powyższej kwocie wraz z odsetkami.
Powyższe pisma stanowią **zał. nr. 6 do notatki służbowej.**
8. Niewpłacenie kwoty niewykorzystanej dotacji przez wykonawcę zadania publicznego w wysokości **1.500,97zł wraz z odsetkami** uzasadnia wysłanie pisma przez Naczelnika Wydziału z dn.11.08.2015r z zawiadomieniem o wszczęciu postępowania administracyjnego.
Jednocześnie kontrolujący wnoszą wobec zaistniałej sytuacji o nieprzekazywanie następnych dotacji w/w podmiotowi do chwili zwrotu 1.500,97zł wraz z odsetkami niewykorzystanej dotacji.