

ZARZĄDZENIE NR 0050.99.2019

Burmistrza Gminy Żmigród

z dnia 28 czerwca 2019 roku

w sprawie wprowadzenia procedury kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

Na podstawie art. 30 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz. U. z 2019, poz.506) oraz art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.688) oraz art. 69 ust. 1 pkt 1 i 2, art. 221 w zw. z art. 151 i art.152 ust.2, 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych zarządzam, co następuje:

§ 1

Określa się procedurę kontroli rozliczania dotacji celowych udzielonych na zadania publiczne w trybie otwartego konkursu ofert na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2019 r., poz. 688) oraz Uchwały Nr 0007.XLII.382.2018 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 19 października 2018 r. w sprawie wspierania i rozwoju sportu w Gminie Żmigród w brzmieniu stanowiącym załącznik do niniejszego zarządzenia.

§ 2

Wykonanie zarządzenia powierza się Kierownikowi Referatu Oświaty, Promocji i Organizacji Pozarządowych.

§ 3

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

BURMISTRZ

mgr inż. Robert Lewandowski

Procedura kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

Rozdział I

Postanowienia ogólne.

§ 1

1. Procedura określa zasady kontroli i rozliczania dotacji celowych na realizację zadań publicznych Gminy Żmigród dotowanych z budżetu Gminy.
2. Kontrola i ocena realizacji zadania obejmuje sprawdzenie niżej wymienionych zakresów łącznie lub wybiórczo:
 - 1) stan realizacji projektu,
 - 2) efektywność, rzetelność i jakość jego wykonania,
 - 3) osiągnięcie założonych rezultatów
 - 4) prawidłowość wykorzystania środków z dotacji z budżetu Gminy Żmigród,
 - 5) prowadzenie dokumentacji określonej przepisami prawa i postanowieniach umowy.

Rozdział II

Kontrola rozliczania dotacji celowych

§ 2

1. Kontroli realizacji zadań zleconych jednostce kontrolowanej (Dotowanemu) dokonuje Zespół Kontrolny, składający się z min. 2 osób: pracowników Urzędu, na podstawie imiennego upoważnienia wystawionego przez Burmistrza Gminy Żmigród.
2. Upoważnienia wystawiane są w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden po podpisaniu pozostawia się w jednostce kontrolowanej (Dotowanemu), drugi egzemplarz jest dołączany do protokołu kontroli znajdującego się w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.

3. Do członków zespołu kontrolnego stosuje się przepisy ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. - Kodeks postępowania administracyjnego, dotyczące wyłączenia pracownika.

§ 3

1. Kontrola może być przeprowadzona w trakcie lub /i po realizacji zadania przez Dotowanego .
2. Kontrola może wynikać z wcześniej przygotowanego harmonogramu, albo przeprowadzona doraźnie.
3. O przeprowadzeniu kontroli powiadamia się jednostkę kontrolowaną na 7 dni przed rozpoczęciem.
4. Powiadomienie może nastąpić na piśmie za pośrednictwem wybranej formy: korespondencja pocztowa, lub poczta elektroniczna.
5. W przypadku wystąpienia przeszkód uniemożliwiających przeprowadzenia kontroli wyznacza się nowy termin.

§ 4

1. Kontrola może być przeprowadzona w siedzibie jednostki kontrolowanej, w miejscu realizacji zadania bądź w Urzędzie Miejskim w Żmigrodzie.
2. Z przeprowadzonych czynności sporządza się protokół kontroli w terminie 14 dni od dnia zakończenia czynności kontrolnych. Wzór protokołu kontroli i oceny realizacji zadania stanowi **załącznik 1** do niniejszej procedury.
3. Protokół sporządzany jest w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron umowy.
4. Jednostce kontrolowanej przysługuje prawo wniesienia do protokołu kontroli wyjaśnień i uwag w terminie 7 dni od daty podpisania protokołu.
5. Wyjaśnienia należy składać w formie pisemnej. Wyjaśnienia lub uwagi do protokołu uznaje się za złożone w terminie, jeśli zostaną doręczone w ostatnim dniu terminu do ich wniesienia.
6. Pracownicy, o których mowa w § 2 ust. 1 dokonują analizy wniesionych wyjaśnień i uwag do protokołu stwierdzając ich zasadność.

§ 5

1. W przypadku stwierdzenia w trakcie kontroli nieprawidłowości pracownicy, o których mowa w § 2 ust. 1 przygotowują w terminie 14 dni od daty podpisania protokołu wystąpienie pokontrolne, w którym informuje jednostkę kontrolowaną

o stwierdzonych nieprawidłowościach. Wzór wystąpienia pokontrolnego **stanowi załącznik 2** do niniejszej procedury.

2. Wystąpienie pokontrolne podpisuje Burmistrz Gminy Żmigród.
3. Wystąpienie pokontrolne sporządzone jest w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden przekazywany jest jednostce kontrolowanej, drugi pozostaje w aktach sprawy.
4. Jednostka kontrolowana jest zobowiązana w terminie 14 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego do wykonania wniosków i powiadomienia o tym organu kontrolnego.

§ 6

1. W przypadku stwierdzenia, iż udzielona dotacja lub jej część została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, pobrana nienależnie lub w nadmiernej wysokości, Kierownik Referatu Oświaty Promocji lub Organizacji Pozarządowych występuje z wnioskiem do Referatu Finansowego o wskazanie terminu wypłaty dotacji (transz dotacji) w celu ustalenia dnia, od którego naliczane są odsetki oraz ich wysokość.
2. Po uzyskaniu tej informacji Kierownik wzywa Dotowanego o zwrot dotacji w terminie 14 dni od dnia otrzymania pisma wraz z odsetkami, jak dla zaległości podatkowych. W przypadku braku zwrotu dotacji, na podstawie ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (t.j. Dz. U. z 2018 r., poz. 2096 z późn. zm.) w związku z postanowieniami ustawy o finansach publicznych, wszczyna się postępowanie administracyjne oraz wydaje decyzję.

Załącznik nr 1

do Procedury kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

Protokół kontroli realizacji zadania publicznego

pn.

realizowanego przez

na podstawie umowy

z dnia

Podmiot kontrolowany reprezentowany jest przez:

.....
.....

Kontrolę przeprowadzili:

.....
.....

Miejsce kontroli

.....

na podstawie upoważnienia do kontroli nr z dnia
wydanego przez Burmistrza Gminy Żmigród

Kontrolę rozpoczęto w dniu a zakończono w dniu

Zakres kontroli obejmował:

- 1) stan realizacji projektu,
- 2) efektywność, rzetelność i jakość jego wykonania,
- 3) osiągnięcie założonych rezultatów,
- 4) prawidłowość wykorzystania środków z dotacji z budżetu Gminy Żmigród,
- 5) prowadzenie dokumentacji określonej przepisami prawa i postanowieniami umowy.

W trakcie kontroli ustalono, co następuje:

.....
.....
.....

Oświadczenia złożone do protokołu:

.....
.....
.....
.....

Wnioski oraz propozycje, co do sposobu usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości:

.....
.....
.....
.....

Protokół niniejszy został sporządzony w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, podpisanych po uprzednim odczytaniu: jeden egzemplarz dla osoby reprezentującej podmiot kontrolowany, drugi dla Urzędu Miejskiego w Żmigrodzie

.....
.....
.....

Podpisy osób reprezentujących
kontrolowany podmiot

.....
.....
.....

Podpisy osób kontrolujących

Pouczenie:

Od protokołu kontroli w terminie 7 dni od jego otrzymania, jednostka kontrolowana może skierować zastrzeżenia do Burmistrza Gminy Żmigród
Na podstawie ustaleń niniejszego protokołu kontroli do skontrolowanej jednostki kierowane jest pisemne wystąpienie pokontrolne w terminie 14 dni.

Załącznik nr 2

do Procedury kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych.

Wystąpienie pokontrolne realizacji zadania publicznego

pn.

realizowanego przez

na podstawie umowy z dnia

Uprzejmie informuję, że Burmistrz Gminy Żmigród, realizując postanowienia ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2019 r., poz.688) przeprowadził kontrolę realizacji zadania publicznego w zakresie: stanu realizacji projektu, efektywności, rzetelności i jakości jego wykonania, osiągnięcie założonych rezultatów, prawidłowości wykorzystania środków z dotacji z budżetu Gminy Żmigród, prowadzenia przez beneficjenta dokumentacji rachunkowej w zakresie wykorzystania środków dotacji z budżetu Gminy Żmigród.

W związku z zakończeniem czynności kontrolnych, udokumentowanych w protokole kontroli z dnia, przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Przedstawia się w nim stwierdzone nieprawidłowości w okresie objętym aktualną kontrolą, osoby odpowiedzialne za ich powstanie oraz wnioski pokontrolne zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia dalszej realizacji zadań publicznych:

Opis nieprawidłowości do wniosku pokontrolnego nr 1

.....
.....
.....
.....

Osoba odpowiedzialna za powstanie nieprawidłowości:

.....

Wniosek pokontrolny nr 1

.....

.....

.....

.....

Opis nieprawidłowości do wniosku pokontrolnego nr 2

.....

.....

.....

.....

Osoba odpowiedzialna za powstanie nieprawidłowości:

.....

Wniosek pokontrolny nr 2

.....

.....

.....

.....

Pouczenie:

W terminie 21 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, kontrolowana jednostka jest obowiązana zawiadomić Burmistrza Gminy Żmigród o wykonaniu wniosków pokontrolnych lub o przyczynach ich niewykonania.

| L.p. | Imię i Nazwisko | Zakres kompetencji | Data i podpis | Uwagi |
|------|---|--------------------|---------------------------------------|-------|
| 1. | Wioletta Owczarek/ /Nazwisko i imię twórcy | przygotował | 26.06.2019 <i>Owczarek</i> | |
| 2. | Joanna Monastyrka /Sekretarz Gminy | przeгляд | 26.06.2019 <i>JM</i> | |
| 3. | Tomasz Wieczorek / Radca Prawny | Opinia | 26.06.2019 <i>Tomasz Wieczorek</i> | |
| 4. | Anna Dobrowolska / Skarbnik Gminy lub osoba upoważniona | Opinia | 26.06.2019 <i>Ad</i> | |
| 5. | Małgorzata Kosińska/ kierownik ref | Przeгляд | 26.06.2019 <i>MK</i> | |