

BURMISTRZ
Gminy Żmigród
Plac Wojska Polskiego 2-3
55-140 Żmigród

Żmigród, dnia 8 sierpnia 2019 r.

OPO.1710.20.2019 (1)
ORP. 1710.7.2019 (4)

Prezes
Regionalnej Izby Obrachunkowej
we Wrocławiu

Dotyczy: WK.WR.40.25.2019.440.1

Informacje o wykonaniu wniosków wystąpienia pokontrolnego

Działając na podstawie art. 9 ust. 3 i 4 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 ze zm.; dalej: *rio*) informuję o wykonaniu wniosków, o których mowa w wystąpieniu pokontrolnym z dnia 9 lipca 2019 r. (doręczone do organu jednostki kontrolowanej w dniu 12 lipca 2019 r.):

Ad 1.

W zakresie przestrzegania przepisów Uchwały Rady Miejskiej w Żmigrodzie nr 0007.V.49.2011 z dnia 31 marca 2011 r., informuję, iż ww. uchwała nie obowiązuje. Została zastąpiona uchwałą Nr 0007.XLII.382.2018 Rady Miejskiej w Żmigrodzie z dnia 19 października 2018 r. w sprawie określenia warunków i trybu udzielania i rozliczania dotacji służących wspieraniu rozwoju sportu oraz kontroli ich wykorzystania. Kluby sportowe ubiegające się o dotacje na rok 2019 nie otrzymały środków z dotacji w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie.

Ad.2

W zakresie przestrzegania przepisów ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (t.j.:Dz.U. z 2019 r. poz.369), w szczególności w zakresie zapewnienia przez

Burmistrza adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej stosownie do postanowień art. 68 i art. 69 ustawy informuję, iż wprowadzono dwie procedury. Wydano Zarządzenie nr 0050.99.2019 Burmistrza Gminy Żmigród z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych oraz Zarządzenie nr 0050.111.2019 Burmistrza Gminy Żmigród z dnia 11 lipca 2019 r. w sprawie zlecenia usługi promocyjnej Gminy Żmigród.

Ponadto Gmina wdrożyła system konsultacji z instruktażem, zawierającym zasady prawidłowości rozliczenia się z realizacji zadania publicznego, dla organizacji pozarządowych i podmiotów dotowanych w ramach ogłaszanych konkursów ofert.

Ad.3.

I. W zakresie ustalenia kwot dotacji udzielonych w latach 2017-2018 wykorzystanych przez Kluby opisane w wystąpieniu niezgodnie z przeznaczeniem (dotacje udzielane na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i wolontariacie) organ podejmie czynności związane z postępowaniem administracyjnym zmierzającym do zwrotu kwot dotacji:

1. UKS Sokół: 196, 50 zł (łącznie z dotacji 2017 i 2018)
2. MKS PIAST Żmigród: łącznie 3773,83 zł (łącznie kwota dotacji z roku 2017 i 2018 pobrana niezgodnie z przeznaczeniem, tj. z tytułu : 345 zł za koszt i wydatek poniesiony przed terminem zawarcia umowy, 2600 zł z tytułu poniesienia wydatków związanych z odbyciem kursów UEFA dla dwóch trenerów, 233,30 zł za zakup obuwia damskiego niestanowiącego sprzętu sportowego do gry w piłkę nożną oraz 595,63 zł za usługę abonamentową telekomunikacyjną i internet oraz montaż wideo- nieuwzględnione w kosztorysie zadania).

Co do pozostałych zakwestionowanych przez Jednostkę Kontrolującą kwot dotacji złożono w dniu 26 lipca 2019 roku zastrzeżenia (pismo nr OPO.1710.20.2019 z dnia 23 lipca 2019 roku).

II. W zakresie ustalenia kwot dotacji pobranych nienależnie (dotacji udzielonych na podstawie uchwały o finansowaniu sportu) informuję, iż w tym zakresie złożono w dniu 26 lipca 2019 roku zastrzeżenia (pismo nr OPO.1710.20.2019 z dnia 23 lipca 2019 roku).

Co do ustalenia kwot dotacji nieprawidłowo wydatkowanych z związku z realizacją zadań, Burmistrz Gminy Żmigród w dniu 30 lipca 2019 roku powołał Zarządzeniem nr 0050.121.2019 Zespół Kontrolny w celu weryfikacji sprawozdań i prawidłowości

rozliczenia dotacji i realizacji zadań. Termin kontroli wyznaczono do dnia 31 października 2019 r.

III. Podkreślenia wymaga fakt, iż organ administracji publicznej w swoich działaniach związany jest zasadami wynikającymi z aktów prawnych powszechnie obowiązujących, co nakłada na niego liczne obowiązki. Nie może on wydać decyzji administracyjnej nie przeprowadziwszy uprzednio postępowania mającego na celu wyjaśnienie wszystkich okoliczności sprawy, zebranie i ocenę materiału dowodowego, umożliwienie stronie skorzystania z przysługujących jej praw czy władcze określenie praw i obowiązków podmiotów stosunków administracyjnoprawnych. Zanim zatem wydana zostanie decyzja odnośnie zwrotu dotacji konieczne jest przeprowadzenie postępowania wyjaśniającego. W związku z powyższym wyniki kontroli oraz skutki finansowe podjętych działań zostaną przekazane Regionalnej Izbie Obrachunkowej do dnia 31 grudnia 2019 roku.

Ad.4.

W zakresie sprawowania kontroli prawidłowości wykonania przez Dotowanych zadań publicznych, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych informuję, iż organ wydał Zarządzenie nr 0050.99.2019 Burmistrza Gminy Żmigród z dnia 28 czerwca 2019 r. w sprawie wprowadzenia procedury kontroli rozliczania dotacji celowych udzielanych na zadania publiczne realizowane przez podmioty niezaliczane do sektora finansów publicznych oraz pouczył pracownika ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi i sportu o potrzebie kontroli zadań publicznych realizowanych przy udziale środków z dotacji.

Ad.5.

Odnośnie zlecenia usług polegających na prowadzeniu działań promocyjnych i reklamowych na rzecz Gminy, w zależności od ich wartości, zgodnie z zasadami określonymi w ustawie z dnia 29 stycznia 2004 roku Prawo zamówień publicznych informuję, iż zostało wydane zarządzenie nr 0050.111.2019 Burmistrza Gminy Żmigród z dnia 11 lipca 2019 r w sprawie zlecenia usługi promocyjnej Gminy Żmigród z uwzględnieniem procedury wynikającej z ww. ustawy.

BURMISTRZ

mjr inż. Robert Lewandowski

