

Protokół kontroli nr 23/2023

przeprowadzonej w Starostwie Powiatowym w Sępólnie Krajeńskim

Kontrolę przeprowadził zespół kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

1. Andrzej Chatłas - przewodniczący zespołu
2. Agnieszka Seydak - członek zespołu
3. Franciszek Fröhlke - członek zespołu

Wyznaczony do zespołu Pan Krzysztof Wilgosiewicz nie wziął udziału w kontroli z powodu choroby.

Kontrolę przeprowadzono na podstawie upoważnienia do kontroli nr 23/2023 z dnia 15 listopada 2023 r., zgodnie z planem kontroli przyjętym Uchwałą Nr LII/239/2022 Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim z dnia 16 grudnia 2022 roku w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Powiatu w Sępólnie Krajeńskim na 2023 r.

O rozpoczęciu i zakresie kontroli poinformowano Starostę Sępoleńskiego zawiadomieniem z dnia 15 listopada 2023 r.

Przedmiot kontroli: **„Kontrola realizacji zadań Powiatu dotyczących współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz procedur związanych z przyznawaniem środków finansowych tym organizacjom w roku 2023”**

Przebieg kontroli:

Komisja Rewizyjna przygotowała arkusz kontroli w formie arkusza kalkulacyjnego programu Excel (załącznik nr 1), będący wykazem oferentów ubiegających się o dotację z budżetu Powiatu Sępoleńskiego w otwartych konkursach ofert (I i II edycja rok 2023).

W arkuszu kontroli uwzględniono: nazwę oferenta, nazwę zadania, datę wpływu wniosku, kwotę wnioskowaną przez oferenta, wysokość przyznanych środków, datę zawarcia umowy z oferentem oraz datę rozliczenia dotacji.

Ponadto, na prośbę komisji starostwo dostarczyło zespołowi kontrolnemu (w formie elektronicznej) kopię ofert konkursowych i umów na realizację wniosków podpisanych z:

- Uczniowskim Klubem Sportowym „HALS” zadanie -Turystyka wodna 2023;

- Krajeńską Ligą „BAŚKI” Więcbork zadanie - Organizacja i przeprowadzenie turnieju o Puchar Starosty Sępoleńskiego;
- Miejskim Ludowym Klubem Sportowym „KRAJNA” zadanie - Obchody 85-lecia Klubu MLKS Krajna Sępólno Kr.

Kontrolę rozpoczęto w dniu 20 listopada 2023 r. o godzinie 13:05.

Ze strony Starostwa Powiatowego w kontroli wzięły udział: Anna Deja-Dobrowolska – Sekretarz Powiatu oraz Dorota Szymańczak - inspektor ds. opracowywania i koordynowania projektów unijnych.

Przewodniczący zespołu kontrolnego zaproponował, aby na początku kontroli głos zabrali przedstawiciele starostwa i przedstawili swoje stanowisko na temat przedmiotu kontroli, a następnie ustosunkowali się do pytań zadawanych przez członków zespołu kontrolnego.

Pani Sekretarz oddała głos Pani Dorocie Szymańczak, która krótko przedstawiła tryb przyznawania dotacji organizacjom pozarządowym. Procedura rozpoczyna się od podjęcia przez Zarząd Powiatu decyzji o ogłoszeniu konkursu ofert (w br. zostały ogłoszone dwa konkursy). W obu konkursach (marzec i czerwiec) oferty mogły dotyczyć trzech obszarów tematycznych nazywanych skrótowo: sport, kultura i turystyka. Pierwszy konkurs odbył się w marcu 2023 r. , wpłynęło na niego 8 ofert organizacji pozarządowych. Po czym, uchwałą Zarządu została powołana komisja opiniująca, która po analizie ofert przedstawiła Zarządowi swoje propozycje podziału środków, a te zostały potwierdzone w kolejnych uchwałach Zarządu Powiatu przyznających dofinansowanie na poszczególne zadania. Na pierwszy konkurs przeznaczono środki w wysokości 20.000 zł, a wykorzystano 14.300 zł. Drugi konkurs odbył się w czerwcu 2023r. Z uwagi na decyzję Zarządu podtrzymaną uchwałą Rady Powiatu o zwiększeniu ogólnej kwoty dotacji o dodatkowe 10.000 zł. do podziału pozostała kwota 15.700 zł. Rozdysponowano kwotę 11.200 zł na 8 zadań. Po przeprowadzeniu obu konkursów ofert pozostało 4.500 zł niewykorzystanych środków z zaplanowanych 30.00 zł.

Kontrolujący zadali następujące pytania Pani Inspektor Dorocie Szymańczak, na które otrzymali szczegółowe odpowiedzi.

Pytanie – Jak wynika z tabeli (załącznik 1) komisja opiniująca, a w następstwie Zarząd Powiatu przyznawał poszczególnym oferentom (zadaniom) od 27% do 100% wnioskowanej przez ich sumy. Proszę o komentarz, jakie kryteria stosuje komisja opiniująca?

Inspektor Dorota Szymańczak – Oferty wpływające do komisji oceniającej, po przeprowadzeniu oceny formalnej, dotyczącej prawidłowości złożonego wniosku, podlegają ocenie finansowej. Z uwagi na to, że zarówno komisja jak i Zarząd nie chcą nikogo pominąć w rozdysponowaniu środków, składają propozycje oferentom dotyczące możliwej do zaakceptowania wysokości dofinansowania. W tym roku prawie każdy podmiot składający ofertę składał ją w wysokości maksymalnych środków, o które można ubiegać się w konkretnym obszarze. W obszarze sportu była to kwota do 7 tys. zł, w obszarze kultury do 6 tys. zł, a w obszarze turystyki do 7 tys. zł. Niemożliwe jest przyznać każdemu podmiotowi składającemu ofertę środków w maksymalnej wysokości, wobec czego po zakończeniu obrad komisja przedstawia swoją opinię Zarządowi. Następnie Zarząd

uchwałą podejmuje decyzje o wysokości przyznanych środków na konkretne działanie. Po decyzji Zarządu, komisja informuje oferentów o możliwej do przyznania kwocie dofinansowania. W tym roku nie zdarzyło się, żeby którakolwiek organizacja odmówiła akceptacji tak złożonej propozycji dofinansowania. Każdorazowo decyzja Zarządu oraz propozycje komisji są wypadową ilości złożonych ofert, posiadanych środków, jak również wpływu i zasięgu konkretnej inicjatywy na społeczeństwo. Po przyjęciu propozycji przez organizację, składa ona korektę wcześniej złożonej oferty dostosowując ją do nowej wysokości dofinansowania. Sport jest najpopularniejszym obszarem, na który wpływa najwięcej ofert i najtrudniej w tym obszarze zadowolić wszystkich oferentów.

Pytanie – Do kogo należy przyporządkowanie oferty do konkretnego obszaru tematycznego w ramach konkursu?

Inspektor Dorota Szymańczak – O tym mówi opis działania, które chce zrealizować organizacja i to ona decyduje, w którym ze wskazanych obszarów będzie ubiegać się o dotację.

Pytanie – W „Programie współpracy z organizacjami rządowymi” jest mowa o współpracy o charakterze pozafinansowym. Proszę wskazać, jak jest ona realizowana i jakich dziedzin dotyczy?

Inspektor Dorota Szymańczak – W każdym roku współpraca pozafinansowa wygląda podobnie; jest to np. informowanie za pomocą strony internetowej o konkursach dla organizacji, realizowanych przez Fundusz Inicjatyw Obywatelskich czy przez Marszałka Województwa Kujawsko-Pomorskiego. Poza tym jest to wszelka pomoc w informowaniu o sposobie złożenia oferty konkursowej czy rozliczaniu wniosków o płatność w różnego typu konkursach ofert.

Pytanie – W Programie współpracy z organizacjami rządowymi występuje zapis, że w skład komisji oceniającej mogą wchodzić przedstawiciele organizacji pozarządowych. W uchwale zarządu o powołaniu Komisji Oceniającej, nie ma przedstawicieli takich organizacji, czy mogłaby Pani odpowiedzieć dlaczego?

Inspektor Dorota Szymańczak – Każdorazowo na stronie internetowej Starostwa oraz stronie BiP umieszczane jest ogłoszenie o możliwości złożenia akcesu przez organizacje pozarządowe o uczestnictwo w komisji oceniającej. Ogłoszenie takie wraz z formularzem zgłoszeniowym upublicznione jest przez 7 dni. Od 2019 roku żadna organizacja nie zgłosiła takiej woli, wobec czego Zarząd Powiatu powołuje skład komisji oceniającej spośród pracowników starostwa i radnych Rady Powiatu.

Pytanie – Przed przedstawieniem przez Zarząd Powiatu program o współpracy podlega konsultacjom z organizacjami pozarządowymi. Czy pojawiały się uwagi czy sugestie ze strony NGO-s dotyczące np. zmiany obszarów tematycznych?

Inspektor Dorota Szymańczak – Od 2019 roku organizacje pozarządowe w ramach konsultacji społecznych nie zgłosiły sugestii, wniosków czy uwag do projektu uchwały.

Pytanie – Czy zdarzało się tak, że Zarząd Powiatu zmieniał rekomendacje komisji oceniającej co do propozycji wysokości dotacji dla konkretnego działania?

Inspektor Dorota Szymańczak – Od dwóch lat Zarząd przychylił się do propozycji przygotowanych przez komisję oceniającą. Wcześniej miały miejsce przypadki zmiany propozycji komisji.

W kolejnej części kontroli zespół kontrolny zapoznał się z dokumentami o nazwie „Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego” (dotyczyło to trzech wymienionych wyżej zadań). Jak wyjaśniła inspektor Dorota Szymańczak jest to jedyny dokument sprawozdawczy – beneficjenci dotacji nie mają obowiązku załączania do sprawozdania źródłowych dokumentów finansowych (faktury, paragony, rachunki, potwierdzenia przelewów, umowy z wykonawcą itp.). Ze strony zleceniodawcy raz w roku wzywani są do szczegółowego rozliczenia dotacji wybrani losowo oferenci (zazwyczaj jeden bądź dwóch) i wtedy ciąży na nich obowiązek przedstawienia wszystkich dokumentów finansowych potwierdzających dokonanie wydatków odpowiadających kwocie dotacji.

Z ogólnych zasad wydatkowania dotacji wynika, że nie może być ona przeznaczona na pokrycie kosztów wykonania tych części zadania, które nie mogą być udokumentowane źródłowo. W ciągu ostatnich lat nie zdarzyło się, aby kontrola szczegółowa wykazała nieprawidłowości w rozliczeniu dotacji samorządu przez oferentów.

W końcowej części zespół kontrolny zapytał o formy kontroli ze strony zleceniodawcy w trakcie realizacji zadania.

Inspektor Dorota Szymańczak – na większości imprez są obecni przedstawiciele samorządu powiatowego, a oferenci wykonują dokumentację fotograficzną zwykle publikowaną na stronach internetowych zleceniobiorcy a także na stronach powiatu.

Bardzo rzadko zdarza się, że organizacje w trakcie realizacji zadania konsultują się ze starostwem w kwestii sposobu wydatkowania dotacji.

Przewodniczący podziękował p. inspektor Dorocie Szymańczak za merytoryczne, bardzo szczegółowe, wyczerpujące odpowiedzi na pytania członków zespołu kontrolnego.

Na tym kontrolę zakończono.

Do protokołu dołączono załączniki:

1. Arkusz kontroli (arkusz kalkulacyjny programu Excel)
2. Przykładowy dokument „Oferta realizacji zadania publicznego”
3. Przykładowy dokument „Umowa o realizację zadania publicznego”
4. Przykładowy dokument „Sprawozdania z wykonania zadania publicznego”

Kontrola została wpisana w książce kontroli Starostwa Powiatowego w Sępólnie Kr. pod datą 20 listopada 2023 r.

Zespół kontrolny, po wysłuchaniu wyjaśnień inspektor Doroty Szymańczak, nie wypracował szczególnych wniosków pokontrolnych.

Kontrolę zakończono o godzinie 14.15

Kontrolowany nie wnosi żadnych zastrzeżeń do protokołu / **wnosi** następujące zastrzeżenia do protokołu

Protokół kontroli sporządzono w 3 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden doręczono dyrektorowi jednostki kontrolowanej, drugi egzemplarz przekazano Przewodniczącemu Rady Powiatu, trzeci egzemplarz w aktach Komisji Rewizyjnej.

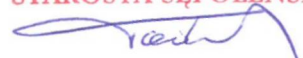
.....
Andrzej Charkas

.....
Agnieszka Seydak

.....
Teresa Franciniak

podpisy osób kontrolujących

STAROSTA SĘPOLEŃSKI

.....


.....
Jarosław Tadych

data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej

Protokolant : Agnieszka Seydak