



59

RADNY RADY MIASTA GORZOWA WIELKOPOLSKIEGO
PIEŃKOWSKI SEBASTIAN

INTERPELACJA

ZGŁOSZONA W SPRAWIE KONTROLI I ROZLICZENIA DOTACJI BUDŻETOWYCH DLA
ORGANIZACJI TYPU STOWARZYSZENIA I INNE.

Panie Prezydencie,

Miasto, w ramach uchwalonego budżetu, przeznaczają środki finansowe dla różnych organizacji społecznych, sportowych i innych. Proszę o informacje:

1. Jak urząd miasta kontroluje zgodność wydawanych pieniędzy na określony cel, na który przeznaczane są pieniądze w ramach ogłaszanego konkursu? Jaka jest procedura kontroli i co przewiduje - krok po kroku?
2. Czy są, a jeśli tak, to jakie są warunki przystąpienia danej organizacji do konkursu na podział pieniędzy z budżetu miasta w ramach wsparcia działalności danej organizacji? Czy są to warunki standardowe czy określone za każdym razem w odmienny sposób?
3. Czy kontrolowany jest stan finansowy danej organizacji po przystąpieniu do konkursu i przed przyznaniem środków finansowych np. wg prasy GKP miało dług na dzień uchwalania budżetu ok. 1,3 mln zł, a później okazało się, że jest to ok. 2,5 mln zł? Czy informacje podawane przez organizację biorącą udział w konkursach są weryfikowane przez urząd miasta?

4. Jeśli są weryfikowane i wyjdą rozbieżności w informacjach podawanych przez daną organizację, a stanem faktycznym, jaki jest tryb postępowania w takim przypadku?
5. Jakie wydziały urzędu miasta zajmują się podziałem dotacji do różnych organizacji, czy jest to w ramach jednego wydziału czy jest to podzielone ze względu na specyfikę zakresu działania danej organizacji?
6. Jeśli są to różne wydziały to czy istnieje dla nich jednolita standardowa procedura postępowania, a jeśli nie, to dlaczego?
7. Co się dzieje, jeśli w wyniku kontroli zgodności wydatkowania pieniędzy okaże się, że dana organizacja wydała pieniądze niezgodnie z założonym celem? Jakie są sankcje i czy dana organizacja, która złamała zasady konkursu może otrzymać pieniądze z budżetu w kolejnych konkursach na podział środków budżetowych miasta Gorzowa Wielkopolskiego?
8. Czy radni miasta otrzymują na komisjach informacje o organizacjach, które nie dotrzymały warunków jakiegoś konkursu tj. wydały pieniądze niezgodnie z celem lub ze złamaniem prawa i ponownie startują po środki budżetowe miasta?
9. Ile (liczbowo) organizacji przez ostatnie 5 latach tj. od początku 2006 r. wydało pieniądze przyznane z budżetu miasta niezgodnie z celem lub ze złamaniem prawa? Jaki jest to procent w stosunku do wszystkich organizacji, które otrzymały pieniądze z budżetu miasta w tym okresie czasu? Proszę o podanie nazw tych organizacji.

Z poważaniem,

Sebastian Pieńkowski





Gorzów Wlkp., 06.05.2011 r.

WSS – II.0003.05.2011.KAG

~~Pan
Sebastian Pieńkowski
Radny Rady Miasta Gorzowa Wlkp.~~

W odpowiedzi na interpelację Pana Radnego, złożoną w dniu 27.04.2011 r., dotyczącą kontroli i rozliczenia dotacji budżetowych dla organizacji pozarządowych, informuję, co następuje.

Ad 1. Zgodnie z Ustawą z dnia 23 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – art. 17 organ administracji publicznej zlecający zadania publiczne dokonuje kontroli i oceny realizacji zadania.

Nadzór nad prawidłowością realizacji zadań publicznych sprawuje odpowiedzialny merytorycznie za zakres wykonywanego zadania Wydział Urzędu Miasta oraz Wydział Audytu, Kontroli i Analiz Urzędu Miasta Gorzowa Wlkp.

Zgodnie z zawieranymi umowami z organizacjami pozarządowymi na realizację zadań publicznych Zleceniodawca – Urząd Miasta Gorzowa Wlkp. – sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadań przez Zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych. Kontrola może być przeprowadzona w toku realizacji zadania oraz po jego zakończeniu. W ramach kontroli o której mowa, upoważnieni pracownicy Zleceniodawcy mogą badać dokumenty i inne nośniki informacji, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania oraz żądać udzielenia ustnie lub na piśmie informacji dotyczących wykonania zadania. Zleceniobiorca na żądanie kontrolującego jest zobowiązany dostarczyć lub udostępnić dokumenty i inne nośniki informacji oraz udzielić wyjaśnień i informacji w terminie określonym przez kontrolującego.

Ponadto Zleceniobiorca jest zobowiązany złożyć sprawozdanie końcowe z wykonania zadania wraz z załącznikami (tj. kopie faktur / rachunków, listy uczestników, protokoły przekazania nagród itp.), które powinno zostać sporządzone na formularzu zgodnym z Rozporządzeniem Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy

dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) – *wzór sprawozdania*, w terminie 30 dni od dnia zakończenia realizacji zadania. W przypadku nie przedłożenia sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego, Zleceniobiorca w wyznaczonym terminie wzywa pisemnie Zleceniobiorcę do jego złożenia. Niezastosowanie się do wezwania skutkuje przeprowadzeniem kontroli oraz wezwaniem do zwrotu środków finansowych pochodzących z dotacji przekazanej przez Urząd Miasta Gorzowa Wlkp.

Jednocześnie informuję, iż ogólna procedura kontroli przebiega następująco:

- a) każdorazowo Prezydent Miasta upoważnia do przeprowadzenia kontroli pracowników poszczególnych wydziałów;
- b) po kontroli sporządzany jest i podpisany przez obie strony (organizację pozarządową i osobę kontrolującą) protokół z przeprowadzonej kontroli;
- c) sporządzane jest wystąpienie pokontrolne.

Szczegółowe procedury kontroli regulują wewnętrzne procedury poszczególnych wydziałów, odpowiedzialnych za współpracę z organizacjami pozarządowymi.

W przypadku wydatkowania dotacji niezgodnie z celem realizowanego zadania lub z naruszeniem prawa wszczęta zostaje procedura administracyjna prowadząca do wydania decyzji dotyczącej zwrotu środków finansowych pochodzących z dotacji przekazanej przez Urząd Miasta Gorzowa Wlkp., zgodnie z art. 168 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. 157 poz. 1240 ze zm.).

Ad 2. Standardowe warunki przystąpienia do otwartego konkursu ofert dla organizacji pozarządowych określa:

- a) Ustawa z dnia 23 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – *art. 11. ust. 3*;
- b) Uchwała Rady Miasta Gorzowa Wlkp. Nr LXXXV/1309/2010 z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie przyjęty uchwalenia Program Współpracy Miasta Gorzowa Wlkp. z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami na rok 2011 - § 5;
- c) Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczących realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania tego zadania (Dz. U. z 2011 r. Nr 6, poz. 25) – *wzór oferty*.

Pozostałe warunki, które musi spełnić organizacja przystępując do konkursu, w zależności od jego rodzaju, sprecyzowane są w ogłoszeniu konkursowym.

Zgodnie z uchwałą corocznie przyjmowaną przez radę gminy (obecnie: Uchwała Nr LXXXV/1309/2010 Rady Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie uchwalenia Programu Współpracy Miasta Gorzowa Wlkp. z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami na rok 2011) współpraca ta może mieć charakter finansowy i pozafinansowy.

W ramach współpracy finansowej, w oparciu o zapisy ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536), Miasto zleca organizacjom pozarządowym realizację zadań publicznych. Podstawową formą wspierania lub powierzania zadań organizacjom pozarządowym jest otwarty konkurs ofert, co reguluje art. 11 ust. 2 ww. ustawy. Prezydent Miasta ogłasza konkurs ofert z co najmniej 21-dniowym wyprzedzeniem. Organizacje pozarządowe składają w wyznaczonych terminach wnioski o wsparcie finansowe do właściwych jednostek organizacyjnych Urzędu Miasta, które odpowiadają za realizację poszczególnych zadań określonych w ogłoszeniach konkursowych.

Ad 3 i 4. Zgodnie z wzorem oferty, określonym w Rozporządzeniu Ministra Pracy i Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 roku, organizacja ma obowiązek oświadczyć, iż nie zalega z opłacaniem należności z tytułu zobowiązań podatkowych/składek na ubezpieczenia społeczne oraz, że wszystkie podane w ofercie oraz załącznikach informacje są zgodne z aktualnym stanem prawnym i faktycznym. Oferent nie ma obowiązku dołączać do oferty sprawozdań finansowych ze swojej działalności. Jedynym wymaganym załącznikiem jest aktualny odpis z Krajowego Rejestru Sądowego, innego rejestru lub ewidencji. Komisja Konkursowa nie ma możliwości prawnych, aby sprawdzić przystępującą do konkursu organizację pozarządową pod względem finansowym przed podziałem dotacji.

Odnosząc się do zapytania dotyczącego konkretnego klubu GKP, opisywanego w prasie, należy zaznaczyć, że działalność klubu w bieżącym roku uległa przeobrażeniu. Z dotychczasowego zarządzania klubem zrezygnowali wszyscy członkowie zarządu, pozostawiając sprawę dalszego funkcjonowania stowarzyszenia bez działań zmierzających do unormowania rozwiązań prawnie - finansowych w tej materii. Klub miał do rozwiązania szereg spraw wynikających z zobowiązań podjętych przez dotychczas funkcjonujący zarząd. Do momentu podjęcia działań przez organ nadzorujący działalność stowarzyszeń i powołania przez sąd kuratora dla klubu, który mógł podjąć działania w kierunku ustanowienia nowych władz oraz rozpoznania całej sytuacji w jakiej znalazł się klub, zobowiązania wynikające z zawartych umów, kontraktów oraz porozumień nadal powiększały się – stąd różnice w uzyskiwanych informacjach na temat zadłużenia GKP.

Ponadto informuję iż organizacje pozarządowe nie są jednostkami Miasta. Ubiegając się o dotację mają obowiązek złożyć ofertę realizacji zadania publicznego, w której zawierają m.in. informacje na temat swoich możliwości kadrowych, sprzętowych i finansowych (wkład własny w realizację zadania). Jest ona załącznikiem do podpisanej z organizacją umowy na realizację zadania publicznego. Tylko w tym zakresie Miasto może kontrolować podmiot.

Reasumując: Miasto nie weryfikuje informacji na temat stanu finansowego danej organizacji przed i po przyznaniu środków. Finanse tych podmiotów głównie opierają się na uzyskiwanych środkach od lokalnych samorządów, sponsorów oraz opłat lub składek członków. Kontrolowane są natomiast środki przeznaczone na realizację danego zadania publicznego, zleconego organizacji przez Miasto.

Ad 5. Wydziały Urzędu Miasta nie zajmują się przydziałem dotacji. Są natomiast odpowiedzialne za organizację i przebieg otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych, ogłoszonych przez Prezydenta Miasta:

- a) Wydział Spraw Społecznych – konkursy na realizację zadań publicznych z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom; z zakresu ochrony zdrowia i działań na rzecz osób niepełnosprawnych; z zakresu pomocy społecznej;
- b) Wydział Kultury – konkursy na realizację zadań z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i dziedzictwa narodowego;
- c) Wydział Kultury Fizycznej - konkursy na realizację zadań z zakresu upowszechniania kultury fizycznej i sportu.

Zgodnie z art. 15. ust. 2a ww. ustawy opiniowaniem złożonych ofert zajmują komisje konkursowe, powołane przez Prezydenta Miasta, w skład których wchodzi pracownicy merytoryczni Urzędu Miasta oraz przedstawiciele organizacji pozarządowych, które nie biorą udziału w konkursie.

Ad 6. Rozpatrywanie złożonych ofert następuje wg standardowej procedury postępowania, która określona jest w:

- a) Ustawie z dnia 23 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie – *art. 13, 15* ;
- b) uchwałach corocznie przyjmowanych przez radę gminy (obecnie: Uchwała Nr LXXXV/1309/2010 Rady Miasta Gorzowa Wlkp. z dnia 10 listopada 2010 roku w sprawie uchwalenia Programu Współpracy Miasta Gorzowa Wlkp. z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami na rok 2011 - Rozdział 6: Tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych do opiniowania ofert w otwartych konkursach ofert).

Ad 7 i 8. W przypadku nieprawidłowości dotyczącej wykorzystania przekazanych środków finansowych niezgodnie z celem realizowanego zadania i warunkami określonymi umową na realizację zadania publicznego przewiduje się zwrot przyznanej kwoty dotacji, zgodnie z zapisami art. 168 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. 157 poz. 1240 ze zm).

Informacje dotyczące organizacji pozarządowych, które nie dotrzymały warunków zawartej umowy, tj. wydały pieniądze niezgodnie z celem realizowanego zadania lub ze złamaniem prawa są corocznie przekazywane do wiadomości Państwa Radych oraz Regionalnej Izby Obrachunkowej, zgodnie z art. 266 ust.1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. 157 poz. 1240 ze zm.) w postaci informacji z wykonania budżetu stan na ostatni dzień danego roku.

Ponadto informuję, iż nie istnieje zapis prawny, który precyzuje zakaz udzielenia dotacji organizacji pozarządowej, która w roku poprzedzającym złożenie wniosku wykorzystwała środki dotacji niepoprawnie. Jednakże Komisja Konkursowa oceniająca złożone oferty w ramach otwartych konkursów ofert bierze pod uwagę i dodatkowo punktuje oferty organizacji, które poprawnie rozliczyły zrealizowane zadania publiczne w latach ubiegłych.

Ad 9. W ostatnich 5 latach w ramach przekazywanych przez Miasto środków finansowych dla organizacji pozarządowych, niezgodnie z celem realizowanego zadania środki dotacji wydatkowały trzy organizacje tj. Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Oddział Okręgowy w Gorzowie Wlkp. (rok 2008), Klub Sportowy „PŁETWAL” (rok 2009) oraz Sekcja Piłki Ręcznej w Klubie Sportowym AZS-AWF (2010).

W okresie ostatnich 5 lat tj. 2006 – 2011 zawarto łącznie 685 umów na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe, z których 0,44 % stanowią umowy zrealizowane niezgodnie z celem realizowanego zadania.

PREZYDENT MIASTA

Tadeusz Jędrzejczak

Otrzymują:

1. Biuro Rady Miasta
2. Biuro Prezydenta Miasta
3. WSS – a/a