

PROTOKÓŁ KONTROLI

Starostwa Powiatowego w Namysłowie (kod 46 – 100) Namysłów, Plac Wolności 12A, numer statystyczny regon: 531421963, zwanego dalej „Starostwem”.

Starostą Namysłowskim od dnia 20 grudnia 2007 r. jest Michał Ilnicki, wcześniej od dnia 19 listopada 2002 r. do dnia 20 grudnia 2007 r. Starostą Namysłowskim był Andrzej Spór.

Kontrolę przeprowadził Jacek Młynarczyk specjalista kontroli państwowej z Delegatury NIK w Opolu, na podstawie upoważnienia nr 057324 z dnia 05.10.2007 r., w okresie od 8 października do 22 października 2007 r. z przerwą w dniach od 9 do 12 i od 18 do 20 października 2007 r.

Kontrola dotyczyła prawidłowości udzielania i rozliczania przez Starostwo dotacji na zadania zlecane podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych, w okresie od 1 stycznia 2006 r. do końca I półrocza 2007 r. [Dowód: akta kontroli str. 1, 3]

W toku kontroli ustalono, co następuje:

1. System kontroli wewnętrznej.

Starostwo nie prowadziło audytu wewnętrznego, ponieważ wielkość wydatków i gromadzonych środków publicznych nie przekraczała kwoty 40 000 tys. zł, tj. stosownie do § 4 rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 24 czerwca 2006 r. w sprawie kwot, których przekroczenie powoduje obowiązek prowadzenia audytu wewnętrznego w jednostkach sektora finansów publicznych¹ - nie było zobowiązane do prowadzenia audytu wewnętrznego.

[Dowód: akta kontroli str.5, 23-30]

Realizację zadań objętych kontrolą określały uregulowania wewnętrzne Starostwa:

- Uchwała nr 12/56/2007 Zarządu Powiatu Namysłowskiego z dnia 16 maja 2007 r. w sprawie składu i trybu powołania Rady ds. współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego. Zarządzeniem utworzono Radę - 10 osób (5 przedstawicieli administracji samorządowej i 5 przedstawicieli organizacji pozarządowych i stowarzyszeń), która była uprawniona m.in. do: *dokonywania ocen inicjatyw wspierających organizacje pozarządowe, współpracy z Zarządem Powiatu w zakresie opiniowania wniosków o dofinansowanie realizacji zadań publicznych, stałego*

¹ Dz. U. Nr 112 poz. 763.

monitorowania oraz doskonalenia współpracy samorządu powiatowego z organizacjami pozarządowymi.

- Zarządzenie nr 13/05/07 Starosty Namysłowskiego z dnia 24 maja 2007 r. powołujące ww. Radę do spraw współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego.[Dowód: akta kontroli str.31-33]

- Zakresy czynności:

a) Kierownika Wydziału Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego z dnia 23 listopada 2005 r. zobowiązanego, w zakresie organizacji działalności pożytku publicznego i wolontariatu m.in. do: przygotowania, co roku projektu programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami określonymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie² (dalej ustawa o działalności pożytku publicznego), współpracy i utrzymania bieżących kontaktów pomiędzy samorządem a organizacjami, organizowania, co najmniej raz w roku spotkań organizacji pozarządowych z terenu powiatu, prowadzenie ewidencji organizacji pozarządowych.

b) Zastępcy Kierownika Wydziału Finansowego z dnia 2 maja 2005 r., którego obowiązki odnosiły się pośrednio do realizacji zadań z ustawy o działalności pożytku publicznego, a dotyczyły ogólnie przygotowania materiałów do opracowania projektu budżetu, przygotowywania projektów uchwał zarządu i rady powiatu w sprawach zmian budżetu, przekazywania kwot dotacji i subwencji, nadzorowania prawidłowości sporządzania planów finansowych zadań innych zleconych ustawami.

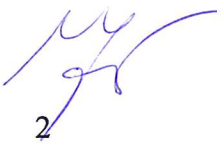
System kontroli wewnętrznej i ww. uregulowania nie zawierały regulacji mających związek z kontrolowaną działalnością w zakresie: rozpatrywania i wyboru ofert na realizację zadań publicznych, zawierania umów na realizację ww. zadań oraz rozliczenia i kontroli realizacji tych umów. [Dowód: akta kontroli str.35-46]

Według wyjaśnienia Aliny Białas Sekretarza Powiatu odpowiedzialnej za organizację w Starostwie: *Uregulowania w powyższym zakresie będą uzupełnione w obowiązujących uregulowaniach wewnętrznych.* [Dowód: akta kontroli str.51]

2. Przygotowanie Starostwa do zlecania zadań publicznych organizacjom pożytku publicznego oraz realizacja zadań z tym zakresie.

1. Stosownie do przepisu art. 5 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego Rada Powiatu Namysłowskiego uchwałami Nr XXXII/307/2005 z dnia 29 listopada 2005 r. i Nr

² Dz. U. Nr 96, poz. 873 ze zm.



IV/51/2007 z dnia 28 lutego 2007 r. uchwaliła programy współpracy Powiatu Namysłowskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego, (o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego), kolejno na 2006 i 2007 r. (dalej programy).

- W zakresie rodzaju zadań, form współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz trybu zlecania zadań, programy powielały częściowo uregulowania art. 4 ust. 1 i art. 5 ustawy o działalności pożytku publicznego i nie określały kontroli umów.

- Podstawą zadań przyjętych w programach była ustawa o działalności pożytku publicznego.

- W programach nie przewidywano żadnych rezultatów zadań publicznych.

- W opracowaniu programów nie uczestniczyły podmioty zewnętrzne.

[Dowód: akta kontroli str. 7-22, 47, 59-66]

Według wyjaśnienia Aliny Białas Sekretarza Powiatu: *Przyczyną powielania zadań określonych w ustawie, był brak właściwego rozeznania potrzeb w terenie, co zostanie naprawione w przyszłych programach.*

[Dowód: akta kontroli str.51]

2. Realizację współpracy z organizacjami pożytku publicznego powierzono zakresem czynności Kierownikowi Wydziału Spraw Obywatelskich i Zarządzania Kryzysowego. Natomiast czynności związane z finansowaniem powierzono pracownikom Wydziału Finansowego w ramach obsługi Starostwa.

Starostwo nie posiadało wyznaczonej komisji do rozpatrywania ofert.


Według wyjaśnienia Aliny Białas Sekretarza Powiatu: *Przyczyną nie powołania komisji był brak ofert organizacji pozarządowych z własnej inicjatywy oraz nie zlecenie realizacji zadań publicznych.*

[Dowód: akta kontroli str.51]

Według oświadczenia składającej wyjaśnienie na rok 2008 Starostwo przewiduje powołanie Komisji do rozpatrywania ofert, w skład, której wejdą pracownicy merytoryczni Starostwa i posiadający wiedzę w tym zakresie, wyznaczeni przez Sekretarza Powiatu oraz Skarbnika.

3. Starostwo nie zlecało organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego zadań publicznych.

4. Organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego nie składały z własnej inicjatywy ofert realizacji zadań publicznych.



5. Starostwo prowadzi ewidencję księgową na koncie 224... według podmiotów i rodzaju udzielonej dotacji. [Dowód: akta kontroli str.47 i 49, 53-66]

3. Prawdliwość zlecenia zadań publicznych, ewidencjonowania i rozliczania umów na realizację zadań finansowanych z dotacji.

Starostwo nie zlecało realizacji zadań publicznych.

Alina Białas Sekretarz Powiatu wyjaśniła, że: *Przyczyną braku wspierania zadań publicznych był brak środków finansowych. W projekcie budżetu na 2008 r. przewiduje się kwotę około 15 000 zł na realizację konkursów z tego zakresu.*

[Dowód: akta kontroli str. 47-49, 51]

Poprzez zamieszczenie w protokole kontroli niżej wymienionych pouczeń kontroler informuje Michała Ilnickiego o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia przed podpisaniem protokołu kontroli, w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego protokołu kontroli, pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole kontroli (art. 55 ust. 1 i 2 ustawy o NIK);

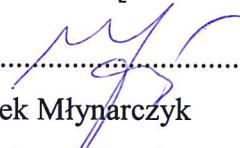
- odmowy podpisania niniejszego protokołu kontroli, z jednoczesnym obowiązkiem złożenia na tę okoliczność, w terminie 7 dni, wyjaśnień dotyczących przyczyn odmowy podpisania protokołu kontroli (art. 57 ust. 1 ustawy o NIK); w przypadku zgłoszenia zastrzeżeń, termin 7 dni – zgodnie z art. 57 ust. 2 ustawy o NIK – biegnie od dnia otrzymania ostatecznej uchwały w sprawie ich rozpatrzenia;

- złożenia z własnej inicjatywy na piśmie dodatkowych wyjaśnień, co do przyczyn i okoliczności powstania nieprawidłowości opisanych w niniejszym protokole kontroli, w terminie uzgodnionym z kontrolerem (art. 59 ust. 2 ustawy o NIK).

O przeprowadzeniu kontroli dokonano wpisu do księgi kontroli, w poz. nr 79.

Namysłów, dnia 22 października 2007 r.

[Dowód: akta kontroli str. 59]

.....

 Jacek Młynarczyk
 Specjalista kontroli państwowej

Namysłów, dnia:

.....
 Michał Ilnicki Starosta Namysłowski
 (jednocześnie potwierdzam otrzymanie 1 egz. protokołu kontroli.