

Protokół pokontrolny nr ~~2/2022~~ 4/2022

z dnia 07.10.2022 roku

Kontrola dot. środków przekazanych organizacjom pozarządowym.

Kontrola została przeprowadzona zgodnie z § 25 ust. 1 Statutu Powiatu Tczewskiego oraz w oparciu o roczny plan kontroli Komisji Rewizyjnej, stanowiący załącznik do uchwały Rady Powiatu Tczewskiego nr XXXIX/239/2021 z dnia 21 grudnia 2021 r. w sprawie zatwierdzenia rocznego planu kontroli Komisji Rewizyjnej na 2022 rok.

Skład zespołu kontrolnego:

1. Piotr Łaga – przewodniczący zespołu
2. Marek Modrzejewski – członek
3. Tomasz Kotlenga - członek

Upoważnienie nr 3/2022 z dnia 23.08.2022 r. Upoważnienie stanowi **załącznik nr 1** do niniejszego protokołu.

Na początku kontroli zespół kontrolny zapoznał się z informacjami zamieszczonymi w BIP na stronie internetowej Starostwa Powiatowego w Tczewie - Rozstrzygnięcia konkursów ofert na realizację zadań w 2022 roku oraz zapisami w budżecie Powiatu Tczewskiego, następnie zweryfikował te dane podczas kontroli w Starostwie Powiatowym. Zespół kontrolny sprawdził, czy kwoty przeznaczone na ww. konkursy są zgodne z kwotami zapisanymi w zaktualizowanym budżecie na 2022 rok.

Zgodnie z informacją w BIP od początku 2022 roku rozstrzygnięto następujące konkursy:

- 1) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na dofinansowanie w 2022 roku wkładu własnego organizacji do projektów finansowanych z funduszy Unii Europejskiej i innych źródeł zagranicznych oraz z funduszy krajowych i regionalnych (Rozdział/§ w budżecie 85395/2360 – Dofinansowanie wkładu własnego – polityka społeczna).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 15.000,00 zł. Dotacji udzielono 3 podmiotom, łącznie na planowaną w budżecie kwotę 15.000,00 zł. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 2) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie upowszechniania kultury fizycznej w powiecie tczewskim w 2022 r. (Rozdział/§ w budżecie 92605/2360 – Kultura fizyczna).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 46.000,00 zł. Do końca sierpnia 2022 r. dotacji udzielono 8 podmiotom na łączną kwotę 40.000,00 zł. Pozostałe 6.000,00. zł zaplanowano na konkurs ofert na powierzenie w 2022 roku realizacji zadania publicznego pn. „Organizacja Rowerowego Rajdu Gwiazdzistego”.

- 3) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie promocji i ochrony zdrowia w powiecie tczewskim w 2022 r. (Rozdział/§ w budżecie 85195/2360 – Ochrona zdrowia).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 51.492,00 zł. Dotacji udzielono 9 podmiotom na planowaną w budżecie kwotę. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 4) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na dotacje celowe dla klubów sportowych na prowadzenia statutowej działalności sportowej w okresie od 1 kwietnia 2022 r. do 31 grudnia 2022 r. (Rozdział/§ w budżecie 92695/2820).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 80.000,00 zł. Dotacji udzielono 21 podmiotom na planowaną w budżecie kwotę. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 5) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie rozwoju kultury w powiecie tczewskim w 2022 r. (Rozdział/§ w budżecie 92195/2360 Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego)**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 102.000,00 zł. Dotacji udzielono 10 podmiotom na planowaną w budżecie kwotę. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 6) **Rozstrzygnięcie konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w zakresie edukacji ekologicznej i działań proekologicznych w powiecie tczewskim w 2022 r. (Rozdział/§ w budżecie 90019/2360 – Ochrona środowiska).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 5.000,00 zł. Dotacji udzielono 2 podmiotom na planowaną w budżecie kwotę. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 7) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na powierzenie w roku 2022 zadań z zakresu nieodpłatnej pomocy prawnej i nieodpłatnego poradnictwa obywatelskiego wraz z mediacją i realizacją edukacji prawnej (Rozdział/§ w budżecie 75515/2360 – Pomoc prawna).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 190.080,00 zł. Dotacji udzielono 3 podmiotom na planowaną w budżecie kwotę. Przyznane dotacje wyczerpują pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

- 8) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na powierzenie w roku 2022 zadań z zakresu przeciwdziałania przemocy w rodzinie (Rozdział/§ w budżecie 85205/2360 – Pomoc społeczna. Przeciwdziałanie przemocy w rodzinie).**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 20.000,00 zł. Dotacji udzielono 1 podmiotowi na planowaną w budżecie kwotę. Przyznana dotacja wyczerpuje pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

9) **Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na powierzenie w 2022 roku realizacji zadania publicznego pn. „Organizacja Rowerowego Rajdu Gwiazdowego”.**

Na prowadzenie konkursu ofert zaplanowano środki finansowe w wysokości 6.000,00 zł. Dotacji udzielono 1 podmiotowi na planowaną w budżecie kwotę. Przyznana dotacja wyczerpuje pulę środków finansowych zaplanowanych na konkurs.

Wykaz podmiotów, które otrzymały dotacje w ramach ww. konkursów stanowi **załącznik nr 2** do niniejszego protokołu.

25 sierpnia 2022 r. dwóch członków zespołu kontrolnego Marek Modrzejewski i Piotr Łaga prowadzili czynności kontrolne w Wydziale Finansów Starostwa Powiatowego, gdzie zapoznali się z informacją o wydatkach na organizacje pozarządowe i omówili te kwestie z Naczelnik Wydziału Panią Marią Jasińską. Pani Naczelnik przekazała członkom zespołu kontrolnego przygotowane informacje, wydrukowane zestawienia dot. dotacji.

Tego samego dnia członkowie zespołu kontrolnego spotkali się w Wydziale Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON z Panią Naczelnik Alicją Szczepińską-Mian oraz zastępcą Naczelnika Panią Barbarą Sinkiewicz. Zespół kontrolny zapoznał się z procedurami dot. ogłaszania i rozstrzygania konkursów ofert na zadania realizowane przez organizacje pozarządowe przy dofinansowaniu ze środków Powiatu Tczewskiego.

Konkursy ofert przygotowywane są przez Wydział Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON (większość) oraz przez Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu. Wydziały prowadzą dokumentację dot. ogłoszenia konkursów, powoływania komisji konkursowych do zbadania ofert i wyboru projektów do dofinansowania, następnie dot. raportów z wykonania zadań. Decyzję o przyznaniu dofinansowania dla wybranych ofert podejmuje Zarząd Powiatu Tczewskiego na podstawie ustawy o samorządzie powiatowym, ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, Programu Współpracy Powiatu Tczewskiego z Organizacjami Pozarządowymi oraz Podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2022 rok, stanowiącego załącznik do uchwały Nr XXXVII/228/2021 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 26 października 2021 r. (Dz. Urz. Woj. Pomorskiego z 2021 r. poz.4332).

Zespół kontrolny zapoznał się z uchwałami Zarządu Powiatu Tczewskiego dot. rozstrzygnięć konkursowych w 2022 roku.

Podczas kontroli w Wydziale Zdrowia, Spraw Społecznych i PFRON członkowie zespołu kontrolnego zapoznali się z wybranymi dwoma teczkami spraw dot. wsparcia realizacji zadań publicznych w zakresie edukacji ekologicznej i działań proekologicznych w powiecie tczewskim w 2022 roku:

- 1) Dotacją przyznaną Związkowi Harcerstwa Polskiego Chorągwi Gdańskiej z siedzibą w Gdańsku, na realizację przez Hufiec Tczew z siedzibą w Tczewie, na zadanie „Wrota do lasu”, kwota dotacji 2.400,00 zł
- 2) Dotacja przyznaną Stowarzyszeniu Centrum Aktywnych – Gniew z siedzibą w Gniewie, na realizację zadania „Powiatowy Konkurs wiedzy ekologicznej”, kwota dotacji 2.600,00 zł.

Oba zadania są w trakcie realizacji.

Wydział Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu w ramach swoich zadań realizuje dwa otwarte konkursy ofert dla organizacji pozarządowych:

- 1) Konkurs na dotacje dla klubów sportowych,
- 2) Konkurs na powierzenie realizacji zadania pn. Rowerowy Rajd Gwiazdzisty.

Zespół kontrolny zapoznał się z uchwałami Zarządu Powiatu Tczewskiego dot. rozstrzygnięć ww. konkursów.

Ponadto zgodnie z § 3 ust. 2 uchwały Nr XV/122/2000 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie przyznawania nagród i wyróżnień za wybitne osiągnięcia w dziedzinie twórczości artystycznej oraz upowszechniania i ochrony kultury oraz analogicznie uchwały Nr XV/123/2020 Rady Powiatu Tczewskiego z dnia 30 stycznia 2020 r. w sprawie przyznawania nagród i wyróżnień w dziedzinie sportu, Zarząd Powiatu Tczewskiego może przyznawać nagrody finansowe lub rzeczowe dla laureatów konkursów, olimpiad, festiwali, przeglądów lub innej formy współzawodnictwa organizowanych przez inne osoby prawne lub jednostki organizacyjne nie posiadające osobowości prawnej.

Z informacji przygotowanej i przekazanej zespołowi kontrolnemu przez Naczelnik Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu Panią Magdalenę Olszewską-Gibas wynika, że w pierwszym półroczu 2022 roku Zarząd Powiatu Tczewskiego przyznał takie wsparcie do 18 różnych wydarzeń, na łączną kwotę 21.398,76 zł.

Po zapoznaniu się z materiałem, zdaniem zespołu kontrolnego przekazana informacja nie była pełna. Brakowało szczegółowych informacji dot. niektórych wydarzeń - komu i na jakie działania przekazano pomoc finansową. W związku z tym zespół kontrolny wystąpił z pismem do Naczelnik Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu z prośbą o uzupełnienie informacji (pismo z dnia 06.09.2022 r.). W piśmie zespół zwrócił się także z prośbą o informacje o wysokości środków finansowych zaplanowanych w budżecie Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu na 2022 rok przeznaczonych na nagrody w różnych wydarzeniach; informacje, w jaki sposób podmioty aplikują o takie środki, czy każdorazowo przesyłają do Zarządu Powiatu szczegółowe dane na temat planowanego przedsięwzięcia, czy w inny sposób; informacje o ilości wniosków o pomoc finansową na podobne przedsięwzięcia w pierwszym półroczu (przekazana informacja ujmowała te, które otrzymały wsparcie finansowe, ale nie wiadomo było, czy były też wnioski, które zostały rozpatrzone negatywnie); informacje, w jaki sposób podmioty, które otrzymały wsparcie Zarządu rozliczają się z przekazanych środków.

Zespół kontrolny otrzymał odpowiedź, uzupełnienie informacji, dnia 28.09.2022 r. (długi czas oczekiwania na odpowiedź wynikał z nieobecności w pracy Pani Naczelnik). Uzupełniona informacja zawierała odpowiedzi na postawione pytania.

W planie budżetowym Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu na 2022 rok są środki:

- na promocję 14 tys. zł, według stanu na wrzesień 2022 wydano 66,98% tej kwoty;
- na kulturę 7 tys. zł, do września tego roku wydano 75,38% tej kwoty;
- na sport 6 tys. zł, do września tego roku wydano 89,95% tej kwoty.

Podmioty, które chcą otrzymać wsparcie finansowe z budżetu Wydziału, zwracają się z wnioskiem do Zarządu Powiatu lub Starosty pisemnie, ale także telefonicznie i w czasie spotkań. Każda sprawa przedstawiana jest Zarządowi, który podejmuje decyzję określając wysokość wsparcia. Wszystkie wnioski w takich sprawach skierowane w pierwszym półroczu 2022 roku zostały rozpatrzone pozytywnie. Środki z budżetu rozliczane są przez podmioty na podstawie faktur/rachunków wystawianych bezpośrednio na Powiat Tczewski. Organizatorzy wydarzeń nie otrzymują środków na konta swoich organizacji.

Zespół kontrolny zwrócił uwagę, że w pierwszym półroczu 2022 roku wsparcie finansowe decyzją Zarządu otrzymał m.in. Klub Karate SENSHI. Wcześniej była decyzja, że Mistrzostwa Karate w Tczewie będą dofinansowane w ramach dotacji dla klubów sportowych, jednak brak uchwalenia budżetu Powiatu spowodował konieczność odwołania ogłoszonych na początku roku otwartych konkursów ofert i przeprowadzenie tych konkursów ponownie w późniejszym terminie. Późniejszy termin konkursów uniemożliwił już niektórym podmiotom ubieganie się o środki w ramach otwartych konkursów ofert.

03.10.2022 r. Przewodniczący zespołu kontrolnego poprosił mailowo Naczelnik Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu o kolejne uzupełnienie przekazanego materiału, ponieważ brakowało informacji dot. dofinansowania niektórych wydarzeń. Przewodniczący otrzymał wyjaśnienie w dniu 07.10.2022 r. które zawierało potrzebne informacje.

Informacja z Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu wraz z uzupełnieniem stanowi **zał. nr 3 do protokołu**.

Wnioski

Środki na wsparcie działalności organizacji pozarządowych wydawane są zgodnie z przyjętymi planami budżetu Powiatu Tczewskiego. Zespół kontrolny nie wnosi zastrzeżeń do wydatkowania środków na otwarte konkursy dla organizacji pozarządowych. Stosowane są zarządzenia i przyjęte procedury dot. wylaniania podmiotów i zadań, na które organizacje otrzymują wsparcie finansowe.

Zespół kontrolny zwraca jednak uwagę na środki wydawane na wspieranie niektórych przedsięwzięć dofinansowywanych decyzją Zarządu Tczewskiego poza otwartymi konkursami ofert. Wspomniane wyżej uchwały Rady Powiatu Tczewskiego ze stycznia 2020 roku dają takie prawo Zarządowi. W opinii zespołu kontrolnego należy w miarę możliwości unikać sytuacji, kiedy wsparcie finansowe otrzymują podmioty, które mogłyby o takie wsparcie wystąpić w ramach wcześniej ogłaszanych otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych. Z informacji Wydziału Rady, Zarządu i Rozwoju Powiatu wynika, że dofinansowanie w pierwszym półroczu 2022 roku otrzymały m.in. Stowarzyszenie Górki oraz Stowarzyszenie Przeorat Pomorski Orderu Świętego Stanisława, podmioty, które są uprawnione do ubiegania się o środki w ramach otwartych konkursów dla organizacji pozarządowych. Są to jednak odosobnione sytuacje, które mogły mieć swoje uzasadnienie. Zdaniem zespołu kontrolnego wsparcie finansowe Zarządu Powiatu zadań realizowanych przez organizacje pozarządowe poza otwartymi konkursami może być uzasadnione w sytuacjach, kiedy nie można było wcześniej z różnych względów zaplanować określonego działania lub nie było faktycznych możliwości do przygotowania i złożenia wniosku, a realizacja zadania jest wskazana dla dobra społeczności powiatu tczewskiego. W opinii

zespołu kontrolnego wspieranie finansowe organizacji, które są uprawnione i mają możliwości do ubiegania się o środki na swoją działalność w otwartych konkursach ogłaszanych przez Powiat, mogłoby być demotywujące dla innych organizacji, które przygotowują i składają wnioski do takich konkursów. Zespół kontrolny podkreśla jednak, że nie widzi takiej tendencji w działaniach Zarządu Powiatu. Powiat wspiera różnorodne wydarzenia, analizując każdorazowo decyzję o wydaniu środków.

Kierownik jednostki kontrolowanej może zgłosić zastrzeżenia do treści protokołu w terminie 7 dni od terminu złożenia protokołu w biurze Rady Powiatu Tczewskiego.

Podpisy zespołu kontrolnego:

1. Piotr Łaga – Przewodniczący *Piotr Łaga*
2. Marek Modrzejewski – Członek *Marek Modrzejewski*
3. Tomasz Kotlenga – Członek *Tomasz Kotlenga*

.....
(data złożenia protokołu w Biurze Rady Powiatu Tczewskiego)

2022 -10- 18 **STAROSTA**
Mirosław Augustyn
.....
(data i podpis kierownika jednostki kontrolowanej)

W P Ł Y N Ę Ł O
BIURO RADY
2022 -10- 17
ilość załączników
podpis *Stadler*

W P Ł Y N Ę Ł O
Sekretariat Starostwa
2022 -10- 18
L.dz.
podpis *SL*