

Brzeziny, dnia 24 kwietnia 2014 r.

KZ.1712.1b.2014

PROTOKÓŁ Nr II/2014

z kontroli przeprowadzonej w Wydziale Spraw Społecznych Urzędu Miasta Brzeziny.

Kontrolę przeprowadziła Marta Barucka - podinspektor ds. kontroli, na podstawie upoważnienia Nr OK.0052.1.2014 z dnia 7 lutego 2014 r. udzielonego przez Burmistrza Miasta Brzeziny.

I. Zakres kontroli :

Kontrola w zakresie przyznania i rozliczenia dotacji celowej organizacjom pozarządowym z terenu miasta, w związku z realizacją zadania publicznego w latach 2012 - 2013.

II. Termin kontroli :

Termin przeprowadzenia kontroli : 10.02.2014 r. – 24.04.2014 r.

Termin kontroli został wydłużony z uwagi na bardzo obszerny zakres merytoryczny przedmiotu kontroli oraz usprawiedliwioną absencją chorobową kontrolującego.

III. Okres objęty kontrolą :

Kontrola w zakresie przyznania i rozliczenia dotacji celowej organizacjom pozarządowym z terenu miasta, w związku z realizacją zadania publicznego w latach 2012 - 2013.

IV. Kontrolę przeprowadzono na podstawie następujących aktów prawnych i unormowań wewnętrznych :

Unormowania w zakresie gospodarki finansowej :

1. Ustawa z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (tj. Dz. U. 2013 r. poz. 885 z późn. zm.);
2. Ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz.U. z 2013 r., poz. 330 z późn.zm.);
3. Ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tj. Dz.U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.);
4. Ustawa z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie (tj.Dz.U. Nr 127, poz. 857 z późn. zm.);
5. Ustawa z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tj.Dz.U. z 2013 r., poz.182 z późn.zm.);

6. Uchwała Nr XIV/121/2011 Rady Miasta Brzeziny z dnia 29 listopada 2011 r. w sprawie przyjęcia Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2012;
7. Uchwała Nr XXVII/99/2012 Rady Miasta Brzeziny z dnia 29 listopada 2012 r. w sprawie przyjęcia Programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2013;
8. Uchwała Nr LVI/78/2010 Rady Miasta Brzeziny z dnia 31 sierpnia 2010 r. w sprawie określenia szczegółowego sposobu konsultowania z radą działalności pożytku publicznego lub organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art.3 ust.3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie projektów aktów prawa miejscowego w dziedzinach dotyczących działalności statutowej tych organizacji;
9. Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczącej realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania (Dz.U. z 2011 r. Nr 6, poz.25).

Kontrola w zakresie przyznania i rozliczenia dotacji celowej organizacjom pozarządowym z terenu miasta, w związku z realizacją zadania publicznego w latach 2012 – 2013 :

Za przygotowanie i przeprowadzenie postępowania o udzielenie dotacji organizacjom pozarządowym w Urzędzie Miasta Brzeziny, odpowiada w ramach powierzonych zakresów czynności Wydział Spraw Społecznych pod kierownictwem Naczelnika Wydziału p. Grzegorza Kozieła. Zlecenie przez Gminę Miasto Brzeziny realizacji zadań publicznych organizacjom pozarządowym przyjęło formę wspierania zadań publicznych wraz z udzieleniem dotacji na dofinansowanie ich realizacji. Realizacja zadań publicznych służy zaspokajaniu potrzeb społecznych, których priorytetowość wyznaczają, zgodnie z **art.5a ust.1 ustawy o pożytku publicznym i o wolontariacie zwanej dalej ustawą**, powołane w drodze uchwał roczne „Programy współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego” (**uchwała Nr XIV/121/2011 Rady Miasta Brzeziny z dnia 29 listopada 2011 r. oraz uchwała Nr XXVII/99/2012 Rady Miasta Brzeziny dnia 29 listopada 2012 r.**). Zgodnie z listą zagadnień priorytetowych ujętych w rozdziale VI Programu, realizacja zadań w latach 2012 i 2013 obejmowała następujące obszary:

- przedsięwzięcia z zakresu sportu,
- upowszechnianie kultury,
- ochrona zdrowia i profilaktyka zdrowotna,
- współdziałanie w zakresie organizowania czasu wolnego dla dzieci i młodzieży,

- współdziałanie w zakresie pomocy społecznej dotyczącej wspomagania bezdomnych i osób najuboższych,
- współdziałanie w zakresie konsultacji i szkoleń dla organizacji pozarządowych,
- wspieranie inicjatyw związanych z ekologią i ochroną środowiska,
- wspieranie inicjatyw mieszkańców służących integracji,
- wspieranie działań zmierzających do zapewnienia mieszkańcom miasta aktywnych form spędzania wolnego czasu.

Zgodnie z art. 5 ust.5 **ustawy** uchwalenie rocznego programu współpracy poprzedzone było konsultacjami, których przebieg w sposób szczegółowy określa uchwała Nr LVI/78/201 Rady Miasta Brzeziny z dnia 31 sierpnia 2010 r. Ze spotkania z organizacjami pozarządowymi spisany został protokół w dniu 26 września 2011 r.

Na rzecz współpracy z organizacjami pozarządowymi w 2012 r. ogłoszone zostały w drodze zarządzeń Burmistrza Miasta Brzeziny (Nr 233/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r. oraz Nr 234/2011 z dnia 30 grudnia 2011 r.) 2 otwarte konkursy ofert, tj. na wsparcie realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, zadań publicznych realizowanych przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego oraz zadań publicznych w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny.

Otwarte konkursy ofert na realizację w 2012 r. zadań publicznych Gminy Miasto Brzeziny przez organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art.3 ust.3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, w formie wsparcia realizacji zadań wraz z udzieleniem dotacji na dofinansowanie ich realizacji, obejmował zadania z zakresu sportu, upowszechniania kultury, współdziałania w zakresie pomocy społecznej dot.wspomagania bezdomnych i osób najuboższych (pomoc żywnościowa), współpracy w zakresie polityki społecznej oraz ochrony zdrowia i profilaktyki zdrowotnej. Postępowanie konkursowe zostało przeprowadzone przez inspektorów Wydziału Spraw Społecznych, tj. p. oraz p. Konkurs został ogłoszony 30 grudnia 2011 r. na stronach internetowych Biuletynu Informacji Publicznej i Urzędu Miasta Brzeziny oraz w siedzibie urzędu w miejscu przeznaczonym na zamieszczanie ogłoszeń (**zgodnie z art. 13 ust.3 ustawy**). Ogłoszenie odpowiadało wymogom określonym w przepisach ustawy. Wszystkie oferty wpłynęły w terminie wymaganym w ogłoszeniu, tj. do dnia 23 stycznia 2012 r. do godz. 16⁰⁰ i zostały złożone zgodnie z wzorem określonym w Rozporządzenie Ministra Pracy i Polityki Socjalnej z dnia 15 grudnia 2010 r. w sprawie wzoru oferty i ramowego wzoru umowy dotyczącej realizacji zadania publicznego oraz wzoru sprawozdania z wykonania (Dz.U. z 2011 r. Nr 6, poz.25).

Analogicznie warunki spełniło ogłoszenie na realizację w 2012 r. zadania publicznego Gminy Miasto Brzeziny w zakresie finansowego wspierania rozwoju sportu na terenie miasta.

Zgodnie z art.15 ust.2 pkt 2a **ustawy** powołano Komisję Konkursową do opiniowania ofert złożonych w otwartych konkursach ofert na realizację w 2012 r. zadań publicznych Gminy Miasto Brzeziny (zarządzenie Nr 6/2012 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 12 stycznia 2011 r.). Rozstrzygnięcie otwartego konkursu ofert na realizację w 2012 r. zadania publicznego dot.finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny oraz otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych przez organizacje pozarządowe oraz podmioty wymienione w art.3 ust.3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, podane zostało do wiadomości publicznej.

Z realizacji programu współpracy z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art.3 ust.3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz z realizacji zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny sporządzone zostały sprawozdania, które 30 kwietnia 2013 r. zostały opublikowane w Biuletynie Informacji Publicznej (zgodnie z art.5a ust.3 **ustawy**).

Na zadanie z zakresu sportu – organizacja i udział w zawodach sportowych i imprezach sportowo – rekreacyjnych oraz turystycznych o charakterze masowym dla mieszkańców miasta wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Brzezinach na kwotę 5.000,00 zł.

Beneficjent spełnił wszystkie wymogi formalne zastrzeżone w ogłoszeniu i w konsekwencji decyzją Burmistrza Miasta Brzeziny otrzymał wnioskowaną kwotę dotacji w wysokości 5.000,00 zł. Strony podpisały umowę Nr SG./15/2012 z dnia 13 lutego 2012 r. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 28 stycznia 2013 r., tj. w terminie 30-dniowym przewidzianym przepisami prawa. Środki przyznane beneficjentowi w ramach dotacji Gminy Miasto Brzeziny nie zostały wykorzystane w całości. Zwrot w wysokości 251,61 zł wraz z odsetkami w wysokości 0,18 zł wpłynęły na rachunek Zleceniodawcy w dniu 07.01.2013 r. Złożone sprawozdanie nie budzi zastrzeżeń, pozostaje w zgodzie z harmonogramem działań przewidzianych podczas realizacji przedmiotowego zadania, jak również z kosztorysem uwzględniającym określony rodzaj kosztów.

Na zadanie upowszechnianie kultury poprzez tworzenie warunków dla prowadzenia chórów i orkiestr oraz innych zespołów muzycznych, wokalnych i wokarno – muzycznych wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 2.500,00 zł.

Oferta złożona przez PSZS spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./31/2012 w dniu 29 lutego 2012 r., na podstawie której Związek otrzymał kwotę dotacji w wysokości 2.500,00 zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 20 listopada 2012 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia. Kwota przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych w wysokości 0,63 zł została zwrócona na rachunek Zleceniodawcy 22.03.2013 r.

Na zadanie upowszechnianie kultury poprzez organizację imprez kulturalnych wpłynęły 3 (trzy) oferty złożone przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 2.880,00 zł, Komendę Hufca Brzeziny na kwotę 4.000,00 zł oraz Stowarzyszenie Chór Gospel „8 DZIEN” na kwotę 8.240,00 zł.

- 1) Oferta złożona przez PSZS spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./28/2012 w dniu 28 lutego 2012 r., na podstawie której Związek otrzymał kwotę dotacji w wysokości 2.880,00 zł.
Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 3 grudnia 2012 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia. Kwota przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych w wysokości 1,39 zł została zwrócona na rachunek Zleceniodawcy 22.03.2013 r.
- 2) Oferta złożona przez Komendę Hufca Brzeziny spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./32/2012 w dniu 29 lutego 2012 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 4.000,00 zł. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 14 grudnia 2012 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.
- 3) Oferta złożona przez Stowarzyszenie Chór Gospel „8 DZIEN” spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./33/2012 w dniu 29 lutego 2012 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 8.240,00 zł. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone

do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 30 sierpnia 2012 r. W dwóch przypadkach odnotowano zwrot niewykorzystanej kwoty dotacji w wysokości 120,00 zł oraz 172,39 zł (w wyniku weryfikacji cen i faktycznego zapotrzebowania wystąpiła różnica kosztów związanych z wydrukiem materiałów promocyjnych w postaci plakatów, związanych z obiadami dla muzyków oraz obsługi warsztatów). Ponadto, sprawozdanie nie budzi zastrzeżeń, rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

Na zadanie współpraca w zakresie polityki społecznej, a w tym wspieranie działań zmierzających do zapewnienia mieszkańcom miasta aktywnych form spędzania wolnego czasu wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 10.000,00 zł.

Oferta złożona przez Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./34/2012 w dniu 29 lutego 2012 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 10.000,00 zł. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 25 października 2012 r.

Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia. Kwota przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych w wysokości 4,11 zł została zwrócona na rachunek Zleceniodawcy 22.03.2013 r.

Na zadanie współpraca w zakresie polityki społecznej, a w tym współdziałanie w zakresie organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych wpłynęły 3 (trzy) oferty złożone przez : Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszemu Dzieciom” na kwotę 11.000,00 zł, Komendę Hufca Brzeziny na kwotę 12.500,00 zł oraz Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy na kwotę 4.752,00 zł.

- 1) **Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy** wystąpił o dofinansowanie w wysokości **4.752,00 zł**. Jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert, strony zawarły umowę Nr SG./36/2012 z dnia 22 marca 2012 r., na podstawie której przyznana została wnioskowana kwota dotacji. Dofinansowanie z budżetu miasta Brzeziny zostało wykorzystane na pokrycie kosztów związanych z opłatą za pobyt 10 członków klubu oraz pracownika klubu pełniącego funkcje opiekuńcze, kontrolne i nadzorcze wobec zawodników na obozie rekreacyjno – wypoczynkowym.

Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych zostało przedłożone z zachowaniem terminu przewidzianego w § 9 ust. 2 zawartej przez strony umowy. W związku z obniżeniem ogólnych kosztów obozu i konieczności zachowania wskaźnika udziału dotacji w finansowaniu imprezy zachodzi konieczności zwrotu nadwyżki dotacji w kwocie **1.152,00 zł. Należność główna wraz z odsetkami w wysokości 12,36 zł została zwrócona na konto Gminy Miasto Brzeziny w dniu 15.10.2012 r. (zgodnie z § 10 ust.2 umowy).**

Ponadto sprawozdanie nie budzi zastrzeżeń, rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

- 2) **Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszym Dzieciom”** – oferta złożona przez Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszym Dzieciom” spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./30/2012 w dniu 22 marca 2012 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 11.000,00 zł. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 29 listopada 2012 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.
- 3) **Komenda Hufca Brzeziny** – oferta złożona przez Komendę Hufca Brzeziny spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./35/2012 w dniu 29 lutego 2012 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 12.500,00 zł. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 30 listopada 2012 r. Z uwagi na zmianę ilości osób wyjeżdżających na obóz zmniejszeniu uległy koszty m.in. biletów wstępu do Wieliczki, usługi transportowej oraz wyżywienia na obozie, co wpłynęło jednocześnie na niewykorzystanie w całości kwoty przyznanej dotacji. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

Na zadanie współdziałanie w zakresie pomocy społecznej dot. wspomagania bezdomnych i osób najuboższych (pomoc żywnościowa) wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta na kwotę 15.000,00 zł. Ofertę złożono na wzorze określonym w Rozporządzeniu Ministra Polityki Społecznej z dnia 15 grudnia 2010 r. Beneficjent spełnił wszystkie wymogi formalne zastrzeżone w ogłoszeniu o konkursie i na podstawie umowy Nr

SG./17/2012 z dnia 14 lutego 2012 r. otrzymał wnioskowaną kwotę dotacji w wysokości 15.000,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z realizacji zadania w dniu 28 stycznia 2013 r., tj. z zachowaniem terminu zawitego wymaganego przepisami ustawy o wolontariacie i pożytku publicznym oraz zapisami zawartej przez strony umowy nr SG./17/2012 z dnia 14 lutego 2012 r.

Z środków przekazanych na realizację zadania publicznego „pomoc żywnościowa” sfinansowano wynagrodzenie osobowe pracownika wraz z pokryciem składek na ubezpieczenie społeczne i Fundusz Pracy w miesiącach III-VII 2012 r. co wzbudziło wątpliwości kontrolującego, z uwagi na zapis art. 25 ustawy z dnia 12 marca 2004 r. o pomocy społecznej (tj.Dz.U. z 2013 r., poz.182 z późn.zm.).

Zgodnie z opinią radcy prawnego, w świetle zapisów ustawy o pomocy społecznej przedmiotem zleczanych zadań z zakresu pomocy społecznej w trybie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie nie mogą być zadania własne gminy w zakresie opłacania składek na ubezpieczenie społeczne i zdrowotne oraz w zakresie wypłaty świadczeń pieniężnych, co niejako nie wyklucza możliwości sfinansowania tych świadczeń w ramach realizacji zadania publicznego przez Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta.

Niemniej jednak kontrolujący zalecił złożenie wyjaśnień przez Stowarzyszenie w zakresie realizacji powyższego zadania bowiem wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę w żaden sposób nie oddają celowości przewidzianych zadań w zakresie wspomaganie bezdomnych i osób najuboższych.

W odpowiedzi Zleceniobiorca złożył stosowane wyjaśnienie, które stanowi załącznik Nr 1 do protokołu kontroli.

*Na zadanie ochrona zdrowia i profilaktyka zdrowotna w zakresie przeciwdziałania patologiom społecznym i uzależnieniom oraz łagodzenie ich skutków wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez Stowarzyszenie **Abstynenckiego Klubu Wzajemnej Pomocy „VIOLA”** na kwotę **13.500,00 zł**. Beneficjent spełnił wszystkie wymogi formalne zastrzeżone w ogłoszeniu o konkursie i na podstawie umowy Nr SG./29/2012 z dnia 20 lutego 2012 r. Dofinansowanie zadania służyło pokryciu m.in. kosztów organizacji biegów trzeźwościowych, rodzinnego obozu terapeutycznego, zjazdu abstynenckiego w Licheniu, rocznicy abstynenckiego klubu, spotkania wielkanocnego itp. Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 29 stycznia 2013 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy*

zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

Na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny wpłynęło łącznie 5 ofert złożonych przez K.S. „Hokej – Start – Brzeziny” na kwotę 77.732,00 zł, Brzeziński Klub Sportowy „Start” na kwotę 84.800,00 zł, Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy na kwotę 23.970,00 zł, Stowarzyszenie Sportowe „NAUTILUS” na kwotę 17.000,00 zł oraz UKS „LIDER” na kwotę 25.000,00 zł.

Na powyższe zadanie przekazano w formie dotacji łącznie 190.000,00 zł.

- 1) Oferta złożona przez **Stowarzyszenie Sportowe „NAUTILUS” w Brzezinach** w dniu 23 stycznia 2012 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **15.000,00 zł**. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 25 stycznia 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Beneficjent wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 2) Oferta złożona przez **Brzeziński Klub Sportowy w Brzezinach** w dniu 23 stycznia 2012 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **67.000,00 zł**. Na podstawie umowy Nr SG./16/2012 z dnia 10 lutego 2012 r. środki na rzecz Zleceniobiorcy zostały przekazane w dwóch transzach: I transza w wysokości 40.000,00 zł została przekazana w terminie 30 dnia od dnia zawarcia przez strony umowy, II transza w wysokości 27.000,00 zł w terminie do 31 lipca 2012 r. Sprawozdanie częściowe z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 2 lipca 2012 r. zaś końcowe 30 stycznia 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Beneficjent wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 3) W ramach realizacji zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny w 2012 r. swoją ofertę złożył ponadto **Międzyszkolny**

Ludowy Uczniowski Klub Sportowy. Stowarzyszenie wystąpiło o dofinansowanie w wysokości **23.970,00 zł.** Jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert, a w budżecie miasta na realizację przedmiotowego zadania przewidziano kwotę **190.000,00 zł** w odpowiedzi na złożoną ofertę Burmistrz Miasta zaproponował wsparcie w wysokości **15.000,00 zł.** Beneficjent przyjął niniejszą propozycję i w dniu 1 lutego 2012 r. przedłożył skorygowany kosztorys wraz z przepracowaną ofertą konkursową. Na tej podstawie strony zawarły umowę Nr SG./24/2012 z dnia 15 lutego 2012 r. Dofinansowanie z budżetu miasta Brzeziny zostało wykorzystane na pokrycie kosztów związanych z wynagrodzeniem trenera, dietami trenera, przejazdami zawodników i trenera, delegacjami sędziowskimi, z zakupem sprzętu i odzieży sportowej, prowadzeniem księgowości oraz pozostałymi wydatkami, tj.: licencje klubowe i zawodników, badania lekarskie, opłaty i prowizje bankowe, materiały piśmienne etc. Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych zostało przedłożone z zachowaniem terminu przewidzianego w § 9 ust.2 zawartej przez strony umowy.

Wątpliwość kontrolującego budzi zaliczenie na poczet wydatków poniesionych z dotacji, wynagrodzenia woźnych za otwieranie i zamykanie sal sportowych. Z wyjaśnień złożonych przez Inspektora Wydziału Spraw Społecznych p.....wynika, że powyższy wydatek został uznany za kwalifikowany w oparciu o przepis art. 28 ust.2 pkt 3 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie, na podstawie którego dotacja celowa ma służyć realizacji celu publicznego i może być przeznaczona w szczególności na pokrycie kosztów korzystania z obiektów sportowych, dla celów szkolenia sportowego.

Kserokopie umów o dzieło... stanowią załączniki nr 2,3 i 4 do protokołu kontroli.

Ponadto sprawozdanie nie budzi zastrzeżeń, rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

- 4) Oferta złożona przez **Uczniowski Klub Sportowy „LIDER”** w dniu 23 stycznia 2012 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **22.000,00 zł (umowa Nr SG./12/2012).** Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 21 stycznia 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji. Zwrot środków w wysokości

183,72 zł + 3,45 zł (odsetki bankowe od dotacji) został zaksięgowany na koncie Zleceniodawcy 15.01.2013 r.

- 5) Oferta złożona przez **K.S. „Hokej – Start – Brzeziny”** w dniu 23 stycznia 2012 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **67.000,00 zł (umowa Nr SG./13/2012)**. Na podstawie informacji przedłożonej przez zarząd klubu oraz wyciągu z ewidencji stowarzyszeń kultury fizycznej nieprowadzących działalności gospodarczej Starostwa Powiatowego w Brzezinach, sporządzono aneks nr 1 z dnia 27 lipca 2012 r., w którym ujęte zostały zmiany osobowe klubu oraz zmiany w rachunku bankowym Stowarzyszenia. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 21 stycznia 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

W 2012 r. w ramach przewidzianego przepisami art. 19a ustawy trybu uproszczonego, Gmina Miasto Brzeziny dokonała dofinansowania zadania publicznego polegającego na Organizacji zajęć sportowych w ramach letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży w ramach Campu Fundacji Realu Madryt w Tworzyjankach. Procedura trybu uproszczonego spełniła wymogi określone w art. 19a cyt. powyżej ustawy, tj. w terminie nie dłuższym niż 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia oferty, została ona umieszczona na okres 7 dni na tablicy ogłoszeń tut. urzędu zaś po upływie w/w terminu strony zawarły umowę na okres realizacji zadania nie dłuższy niż wskazane w ustawie 90 dni (art. 19a ust. 1 pkt 2 ustawy). Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 28 września 2012 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

Na rzecz współpracy z organizacjami pozarządowymi w 2013 r. ogłoszone zostały w drodze zarządzeń Burmistrza Miasta Brzeziny (Nr 10/2013 z dnia 28 stycznia 2013 r. oraz Nr 11/2013 z dnia 28 stycznia 2013 r.) 2 otwarte konkursy ofert, tj. na wsparcie realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej, zadań publicznych realizowanych przez podmioty prowadzące działalność

pożytku publicznego oraz zadań publicznych w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny.

Oceny złożonych ofert dokonała Komisja Konkursowa powołana w drodze zarządzenia Nr 20/2013 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 21 lutego 2013 r. Na tej podstawie dofinansowanie uzyskało 8 ofert zgłoszonych przez 6 podmiotów na ogólną kwotę w wysokości 59.920,00 zł (na wsparcie realizacji zadań z zakresu pomocy społecznej oraz zadań publicznych realizowanych przez podmioty prowadzące działalność pożytku publicznego) oraz 8 ofert zgłoszonych przez 8 podmiotów na ogólną kwotę w wysokości 150.000,00 zł (na zadania publiczne w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny).

Na zadanie upowszechnianie kultury poprzez tworzenie warunków dla prowadzenia chórów i orkiestr oraz innych zespołów muzycznych, wokalnych i wokalnie – muzycznych wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 2.000,00 zł.

Oferta złożona przez PSZS spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./57/2013 w dniu 2 lutego 2013 r., na podstawie której Związek otrzymał kwotę dotacji w wysokości 2.000,00 zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 3 grudnia 2013 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

Na zadanie upowszechnianie kultury poprzez organizację imprez kulturalnych wpłynęło 5 ofert złożonych przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 4.560,00 zł; ZHP Chorągiew Łódzka w Łodzi na kwotę 4.000,00 zł; Stowarzyszenie Chór Gospel „8 DZIEŃ” na kwotę 7.711,00 zł (oferta uzyskała negatywną opinię komisji i została odrzucona); Fundację Strzelecką w Łodzi na kwotę 6.000,00 zł (oferta uzyskała negatywną opinię komisji i została odrzucona) oraz Łódzki Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Łodzi na kwotę 4.130,00 zł (oferta odrzucona).

- 1) Oferta złożona przez **PSZS** spełniła wszystkie wymogi formalne określone w ogłoszeniu. Strony podpisały umowę Nr SG./28/2012 w dniu 28 lutego 2012 r., na podstawie której Związek otrzymał kwotę dotacji w wysokości 2.880,00 zł.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 3 grudnia 2012 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej

przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez beneficjenta są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia. Kwota przychodów uzyskanych przy realizacji umowy i odsetek bankowych w wysokości 1,39 zł została zwrócona na rachunek Zleceniodawcy 22.03.2013 r.

- 2) Oferta złożona przez **Komendę Hufca Brzeziny w dniu 18 lutego 2013 r.** wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. 2.000,00 zł. **(umowa Nr SG./65/2013 z dnia 8 kwietnia 2013 r.)**

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 30 grudnia 2013 r. Z informacji zawartej w sprawozdaniu wynika, że Stowarzyszenie dokonało zwrotu dotacji w wysokości 90 zł wraz z odsetkami 0,28 gr. (polecenie przelewu z dnia 27 grudnia 2013 r.) Niewykorzystane środki były efektem bezpłatnego wstępu do muzeum na terenie Warszawy w dniu 1 września 2013.r czego Zleceniobiorca nie był w stanie przewidzieć na etapie składania oferty o dofinansowanie realizowanego zadania. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

- 3) Oferta złożona przez **Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach** w dniu 19 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. 10.000,00 zł. **(umowa Nr SG./67/2013 z dnia 9 kwietnia 2013 r.)**

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 19 grudnia 2013 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

Na zadanie współpraca w zakresie polityki społecznej, a w tym wspieranie działań zmierzających do zapewnienia mieszkańcom miasta aktywnych form spędzania wolnego czasu wpłynęły 2 oferty złożone przez: Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w

Brzezinach na kwotę 6.000,00 zł (stowarzyszenie nie uzyskało dofinansowania) oraz Stowarzyszenie Wsparcie Społeczne „JA-TY-MY” z siedzibą w Łodzi na kwotę 5.920,00 zł.

Oferta złożona przez **Stowarzyszenie Wsparcie Społeczne „JA-TY-MY” z siedzibą w Łodzi** wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **5.920,00 zł (umowa Nr SG./59/2013)**. Wątpliwości nt. władz stowarzyszenia powołanych do reprezentacji klubu zostały uzgodnione z mecenasem tut. urzędu. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 30 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca dokonał zwrotu niewykorzystanej części dotacji w wysokości 0,50 zł (zlecenie przelewu z dnia 27.12.2013 r.).

Na zadanie współpraca w zakresie polityki społecznej, a w tym współdziałanie w zakresie organizowania czasu wolnego dla dzieci, młodzieży i osób niepełnosprawnych wpłynęło 5 ofert złożonych przez : Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszym Dzieciom” na kwotę 14.500,00 zł; ZHP Chorągiew Łódzka na kwotę 14.000,00 zł; Uczniowski Klub Sportowy „LIDER” na kwotę 10.000,00 zł; Polski Związek Emerytów, Rencistów i Inwalidów Zarząd Rejonowy z siedzibą w Brzezinach na kwotę 2.700,00 zł oraz Fundację Strzelecką w Łodzi na kwotę 14.760,00 zł.

- 1) **Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy** wystąpił o dofinansowanie w wysokości **4.752,00 zł**. Jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert, strony zawarły umowę Nr SG./36/2012 z dnia 22 marca 2012 r., na podstawie której przyznana została wnioskowana kwota dotacji. Dofinansowanie z budżetu miasta Brzeziny zostało wykorzystane na pokrycie kosztów związanych z opłatą za pobyt 10 członków klubu oraz pracownika klubu pełniącego funkcje opiekuńcze, kontrolne i nadzorcze wobec zawodników na obozie rekreacyjno – wypoczynkowym. Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych zostało przedłożone z zachowaniem terminu przewidzianego w § 9 ust. 2 zawartej przez strony umowy. W związku z obniżeniem ogólnych kosztów obozu i konieczności zachowania wskaźnika udziału dotacji w finansowaniu imprezy zachodzi konieczności zwrotu nadwyżki dotacji w kwocie **1.152,00 zł**. **Należność główna wraz z odsetkami w wysokości 12,36 zł została zwrócona na konto Gminy Miasto Brzeziny w dniu 15.10.2012 r. (zgodnie z § 10 ust.2 umowy).**

Ponadto sprawozdanie nie budzi zastrzeżeń, rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

- 2) **Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszym Dzieciom”** – jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert oraz wystąpiło o dofinansowanie w wysokości **14.500,00 zł** (w budżecie miasta na realizację przedmiotowego zadania przewidziano kwotę **29.000,00 zł**) w odpowiedzi na złożoną ofertę Burmistrz Miasta zaproponował wsparcie w wysokości **11.000,00 zł**. W konsekwencji strony podpisały umowę Nr SG./70/2013 w dniu 11 kwietnia 2013 r., na podstawie której Zleceniobiorca otrzymał kwotę dotacji w wysokości 11.000,00 zł. Niniejsza umowa została aneksowana na wniosek Zleceniobiorcy w dniu 10 maja 2013 r.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 26 listopada 2013 r. Realizacja zadania jest zgodna z zapisami zawartej przez strony umowy zaś sposób rozliczenia i wydatki poniesione przez Zleceniobiorcę są zgodne z kosztorysem przewidzianym w ofercie Stowarzyszenia.

- 3) **Komenda Hufca Brzeziny** – oferta złożona przez **Komendę Hufca Brzeziny** w dniu 18 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **10.000,00 zł. (umowa Nr SG./66/2013 z dnia 9 kwietnia 2013 r.)** Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 29 listopada 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji (zwrot w wysokości 1.160,00 zł został przekazany na konto Zleceniodawcy w dniu 4 listopada 2013 r. Zmniejszenie kosztów poniesionych z dotacji wynikało ze zmiany liczby osób wyjeżdżających na obóz co wpłynęło na różnice między kosztem zaplanowanym, a rzeczywiście poniesionym z tytułu realizacji zadania). Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

Na zadanie współdziałanie w zakresie pomocy społecznej dot. wspomagania bezdomnych i osób najuboższych (pomoc żywnościowa) wpłynęły 2 oferty złożone przez Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta Kolo Brzezińskie na kwotę 15.000,00 zł oraz Łódzki Oddział Okręgowy

Polskiego Czerwonego Krzyża w Łodzi na kwotę 2.210,00 zł (stowarzyszenie nie uzyskało dofinansowania).

Oferta złożona przez Towarzystwo Pomocy im. Św. Brata Alberta Koło Brzezińskie spełniła wszystkie wymogi formalne zastrzeżone w ogłoszeniu o konkursie i na podstawie umowy Nr SG.52/2013 z dnia 02 kwietnia 2013 r. otrzymał wnioskowaną kwotę dotacji w wysokości 15.000,00 zł.

Stowarzyszenie złożyło sprawozdanie z realizacji zadania w dniu 30 stycznia 2014 r., tj. z zachowaniem terminu zawitego wymaganego przepisami ustawy o wolontariacie i pożytku publicznym oraz zapisami zawartej przez strony umowy nr SG./52/2013 z dnia 02 kwietnia 2013 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że koszt całkowity zadania uległ zmianie z uwagi na nieprawidłowe przyjęcie wysokości składki na ubezpieczenie społeczne w 2013 r. Różnica między kosztem całkowitym zadania, a kosztem rzeczywistym została pokryta z środków własnych Stowarzyszenia.

Na zadanie ochrona zdrowia i profilaktyka zdrowotna w zakresie przeciwdziałania patologiom społecznym i uzależnieniom oraz łagodzenie ich skutków wpłynęła 1 (jedna) oferta złożona przez Stowarzyszenie **Abstynenckiego Klubu Wzajemnej Pomocy „VIOLA” na kwotę 13.500,00 zł w dniu 15 lutego 2013 r.** Beneficjent spełnił wszystkie wymogi formalne zastrzeżone w ogłoszeniu o konkursie i na podstawie umowy Nr SG./58/2012 z dnia 4 kwietnia 2013 r. Dofinansowanie zadania służyło pokryciu m.in. kosztów organizacji biegów trzeźwościowych, rodzinnego obozu terapeutycznego, zjazdu abstynenckiego w Licheniu, rocznicy abstynenckiego klubu (w tym wynajmu sali i oprawy muzycznej), choinki dla dzieci itp. W dniu 9 maja 2013 r. Zleceniobiorca wystąpił z prośbą o wprowadzenie korekty do kosztorysu zadania z uwagi na zwiększenie kosztów transportu, obsługi bankowej i innych kosztów, których nie dało się przewidzieć na etapie tworzenia umowy. W odpowiedzi strony zawarły w dniu 10 maja 2013 r. aneks do umowy uwzględniający wzrost kosztów własnych po stronie Zleceniobiorcy.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało złożone do Urzędu Miasta Brzeziny w dniu 21 stycznia 2014 r. Z informacji przedłożonej w sprawozdaniu wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji z uwagi na niezorganizowanie obozu terapeutycznego dla dzieci i młodzieży. Zwrot w wysokości 3.000,00 zł wraz z odsetkami w wysokości 58,00 zł został wpłacony na konto Zleceniodawcy w dniu 23.03.2014 r.

Na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny wpłynęło łącznie 11 ofert złożonych przez K.S. „Hokej – Start – Brzeziny” na

kwotę 66.490,00 zł; Brzeziński Klub Sportowy „Start” na kwotę 68.790,00 zł, Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy na kwotę 19.330,00 zł (nie uzyskało wsparcia); Stowarzyszenie Sportowe „NAUTILUS” na kwotę 21.500,00 zł (nie uzyskało wsparcia); UKS „LIDER” na kwotę 33.000,00 zł; Uczniowski Klub Sportowy SHI-KON w Łodzi na kwotę 24.903,00 zł; Powiatowy Szkolny Związek Sportowy na kwotę 5.000,00 zł; Uczniowski Klub Sportowy „INTER-SOLAR” w Buczku na kwotę 9.750,00 zł (nie uzyskało wsparcia); Taneczny Klub Sportowy „TKS STEP DANCE” na kwotę 23.920,00 zł oraz Fundacja Rozwoju Edukacji i Sportu w Łodzi na kwotę 26.000,00 zł.

Na powyższe zadanie przekazano w formie dotacji łącznie 190.000,00 zł.

- 1) Oferta złożona przez **Fundację Rozwoju Edukacji i Sportu w Łodzi** w dniu 19 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **10.000,00 zł. (umowa Nr SG./92/2013 z dnia 19 kwietnia 2013 r.)** Na podstawie terminu realizacji zadania wskazanego w korekcie oferty, tj. 24.07.2013 r. – 01.08.2013 r., Zleceniodawca wystąpił 2 września 2013 r. z wezwaniem do złożenia sprawozdania z realizacji zadania. **Wezwanie okazało się być przedwczesne bowiem z harmonogramu wskazanego w ofercie wynikało, że zadanie realizowane było w okresie 01.05.2013 – 30.09.2013. W związku z powyższym Zleceniobiorca nie był jeszcze zobligowany do złożenia w tym czasie sprawozdania końcowego z realizacji zadania. Jeśli przyjąć powyższe strony winny były aneksować umowę ze wskazaniem faktycznego terminu realizacji zadania (zgodnie z § 15 ust. 1 umowy).** W dniu 18.10.2013 r. Stowarzyszenie przedłożyło sprawozdanie z wykonania zadania publicznego, przy zachowaniu terminu zawitego przewidzianego w umowie. Z uwagi na nieprawidłowości stwierdzone w sprawozdaniu końcowym Zleceniodawca wystąpił w dniu 15.11.2013 r. z wezwaniem do uzupełnienia informacji zawartych w sprawozdaniu pod rygorem odstąpienia od umowy lub jej rozwiązania ze skutkiem natychmiastowym z uwagi na nieprawidłowe rozliczenie przedmiotowego zadania. W okresie od 6 grudnia 2013 r. do 15 stycznia 2014 r. inspektorpodejmował próby kontaktu ze Zleceniobiorcą na okoliczność których spisane zostały notatki służbowe. Pan Inspektor prowadził również regularną korespondencję elektroniczną, w której wzywał do złożenia sprawozdania z uwzględnieniem wszystkich istotnych warunków zawartej przez strony umowy. W

konsekwencji nie zastosowania się do wezwań Zleceniodawcy, Burmistrz Miasta Brzeziny złożył w dniu 24.02.2014 r. oświadczenie o rozwiązaniu umowy ze skutkiem natychmiastowym, co skutkuje zwrotem dotacji wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych oraz wystąpił w dniu 07.03.2014 r. z wezwaniem do zapłaty kary umownej w wysokości 100,00 zł (§ 9 ust. 7 umowy) z tytułu niezastosowania się do wezwania z 15 listopada 2013 r. Zgodnie z wyjaśnieniami złożonymi przez inspektora obecnie trwają przygotowania do wystąpienia z powództwem cywilnym w przedmiotowej sprawie.

- 2) Oferta złożona przez **Brzeziński Klub Sportowy w Brzezinach** w dniu 19 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny (wątpliwości co do reprezentacji klubu zostały wyjaśnione z radcą prawnym tut.urzędu), w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **59.000,00 zł (umowa Nr SG/48/2013 z dnia 26 marca 2013 r.)**
Z wyjaśnień złożonych przez inspektora wydziału Spraw Społecznych p. wynika, że sprawozdanie wymaga przedłożenia dodatkowych wyjaśnień dot. reprezentacji klubu na zewnątrz wobec czego wnioski z kontroli zostaną uzupełnione po przekazaniu kontrolującemu dokumentacji sprawozdawczej klubu.
- 3) W ramach realizacji zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny w 2013 r. swoją ofertę złożyło ponadto **Stowarzyszenie Rodziców i Opiekunów Dzieci Niepełnosprawnych „Naszym Dzieciom”**, które wystąpiło o dofinansowanie w wysokości **3.100,00 zł**. Jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert, a w budżecie miasta na realizację przedmiotowego zadania przewidziano kwotę **150.000,00 zł** w odpowiedzi na złożoną ofertę Burmistrz Miasta zaproponował wsparcie w wysokości **2.000,00 zł**. Beneficjent przyjął niniejszą propozycję i w dniu 8 kwietnia 2013 r. przedłożył skorygowany kosztorys wraz z przepracowaną ofertą konkursową. Na tej podstawie strony zawarły umowę Nr SG./69/2013 z dnia 11 kwietnia 2013 r. Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych zostało przedłożone z zachowaniem terminu przewidzianego w § 9 ust.2 zawartej przez strony umowy, tj.26.11.2013 r. Beneficjent wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

- 4) Oferta złożona przez **Uczniowski Klub Sportowy „LIDER”** w dniu 19 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **8.000,00 zł (umowa Nr SG./68/2013)**. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 30 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji. Zwrot środków w wysokości 605,00 zł został zaksięgowany na koncie Zleceniodawcy 16.01.2014 r.
- 5) Oferta złożona przez **K.S. „Hokej – Start – Brzeziny”** w dniu 18 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **59.000,00 zł (umowa Nr SG./56/2013)**. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 29 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji (zwrot w wysokości 180,00 zł wynika z faktu zwolnienia klubu przez PZHT z opłaty za certyfikat boiska). Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 6) Oferta złożona przez **Uczniowski Klub Sportowy SHI-KON w Łodzi** w dniu 15 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Jako że, Stowarzyszenie spełniło wymogi formalne zastrzeżone w otwartym konkursie ofert, a w budżecie miasta na realizację przedmiotowego zadania przewidziano kwotę **150.000,00 zł** w odpowiedzi na złożoną ofertę Burmistrz Miasta zaproponował wsparcie w wysokości **2.000,00 zł**. Beneficjent przyjął niniejszą propozycję i w dniu 10 kwietnia 2013 r. przedłożył skorygowany kosztorys wraz z przepracowaną ofertą konkursową. Na tej podstawie strony zawarły umowę Nr SG./71/2013 z dnia 11 kwietnia 2013 r. Sprawozdanie z wykorzystania środków finansowych zostało przedłożone z zachowaniem terminu przewidzianego w § 9 ust.2 zawartej przez strony umowy, tj. 27 stycznia 2014 r. Beneficjent wykorzystał w

całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

- 7) Oferta złożona przez **Powiatowy Szkolny Związek Sportowy w Brzezinach** w dniu 18 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. W odpowiedzi na złożoną w dniu 10 kwietnia 2013 r. korektę oferty, Zleceniodawca wystąpił 11 kwietnia 2013 r. z wezwaniem do uzupełnienia uchybień (w korekcie oferty pomimo znacznego obniżenia wysokości wnioskowanej kwoty wsparcia finansowego prawie w ogóle nie uległ zmianie zakres rzeczowy zadania, koszty merytoryczne oraz koszty obsługi zadania w postaci księgowania). W konsekwencji Zleceniobiorca złożył kolejną korektę oferty, na podstawie której strony zawarły umowę Nr SG./102/2013 z dnia 9 maja 2013 r. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 27 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca nie wykorzystał w całości środków pochodzących z dotacji (zwrot w wysokości 12,64 zł wraz z odsetkami 0,03 zł dotyczył zakupu medali i pucharów i został zlecony 30.12.2013 r.). Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 8) Oferta złożona przez **K.S. „Hokej – Start – Brzeziny”** w dniu 23 stycznia 2012 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **67.000,00 zł (umowa Nr SG./13/2012)**. Sprawozdanie z realizacji zadania zostało przedłożone z zachowaniem terminu wymaganego przepisami umowy, tj. 21 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 9) Oferta złożona przez **Taneczny Klub Sportowy „TKS STEP DANCE”** w dniu 19 lutego 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny w/w

Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **8.000,00 zł (umowa Nr SG./72/2013 z dnia 11 kwietnia 2013 r.)**.

Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 13 lutego 2014 r. Z informacji zawartej w sprawozdaniu wynika, że Beneficjent wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

W 2013 r. w ramach przewidzianego przepisami art. 19a ustawy trybu uproszczonego, Gmina Miasto Brzeziny dokonała dofinansowania zadania publicznego polegającego wspieraniu inicjatywy mieszkańców służących integracji poprzez organizację imprezy integracyjnej z okazji Dni Honorowego Krwiodawstwa. Powyższe zadanie realizowane było przez wnioskodawcę, tj. Łódzki Oddział Okręgowy Polskiego Czerwonego Krzyża.

Procedura trybu uproszczonego spełniła wymogi określone w art. 19a cyt.powyżej ustawy, tj. w terminie nie dłuższym niż 7 dni roboczych od dnia wpłynięcia oferty, została ona umieszczona na okres 7 dni na tablicy ogłoszeń tut.urzędu zaś po upływie w/w terminu strony zawarły umowę (Nr SG./229/2013 z dnia 18.09.2013 r.) na okres realizacji zadania nie dłuższy niż wskazane w ustawie 90 dni (art.19a ust.1 pkt 2 ustawy). Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 28 stycznia 2014 r. Z przedłożonego sprawozdania wynika, że Zleceniobiorca wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

W 2013 r. Gmina Miasto Brzeziny ogłosiła drugi konkurs na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania rozwoju sportu (zarządzenie Nr 52/2013 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 8 maja 2013 r.). Złożone oferty zostały ocenione i zaopiniowane przez Komisję Konkursową powołaną zarządzeniem Nr 53/2013 Burmistrza Miasta Brzeziny z dnia 8 maja 2013 r.

Na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny wpłynęły łącznie 3 oferty złożone przez: Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy na kwotę 15.000,00 zł; Stowarzyszenie Sportowe „NAUTILUS” na kwotę 7.000,00 zł oraz UKS „LIDER” na kwotę 10.000,00 zł (oferta uzyskała negatywną opinię komisji i została odrzucona);

Na powyższe zadanie przekazano w formie dotacji łącznie 15.000,00 zł.

- 1) Oferta złożona przez **Stowarzyszenie Sportowe „NAUTILUS”** w dniu 20 maja 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **5.000,00 zł. (umowa Nr SG./127/2013 z dnia 5 czerwca 2013 r.)** Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 27 stycznia 2014 r. Z informacji zawartej w sprawozdaniu wynika, że Beneficjent wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.
- 2) Oferta złożona przez **Międzyszkolny Ludowy Uczniowski Klub Sportowy** w dniu 20 maja 2013 r. wymagała korekty kosztów przewidzianych na realizację przedmiotowego zadania. Decyzją Burmistrza Miasta, przy spełnieniu pozostałych wymogów określonych w ogłoszeniu o konkursie na realizację zadania publicznego w zakresie finansowego wspierania sportu na terenie Gminy Miasto Brzeziny, w/w Stowarzyszenie uzyskało dofinansowanie w wys. **10.000,00 zł. (umowa Nr SG./126/2013 z dnia 4 czerwca 2013 r.)** Sprawozdanie z wykonania zadania publicznego zostało przedłożone 30 stycznia 2014 r. Z informacji zawartej w sprawozdaniu wynika, że Beneficjent wykorzystał w całości środki pochodzące z dotacji, a rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zostało udokumentowane odpowiednimi dowodami księgowymi.

Wnioski i ustalenia :

- 1) **W 2012 r. zadania realizowane przez organizacje pozarządowe nie były przedmiotem kontroli. Obowiązek ten narzuca art.17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie. Na organie, który zlecił realizację zadania publicznego, ciąży obowiązek dokonywania okresowej kontroli i oceny realizacji zleconego zadania. Zgodnie z wzorem z załącznika nr 3 do rozporządzenia Ministra Pracy i Polityki Społecznej z 15 grudnia 2010 r. 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), kontrola ta może być przeprowadzona w toku realizacji zadania publicznego oraz po jego zakończeniu do czasu ustania obowiązku. Cytowany powyżej artykuł określa przykładowe kryteria tej kontroli dotyczące: 1) stanu realizacji zadania, 2) efektywności, rzetelności i jakości wykonania zadania, 3) prawidłowości**

wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania, 4) prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy. W 2013 r. ten obowiązek został spełniony.

2) Uchybienia stwierdzone podczas kontroli były uzupełniane na bieżąco.

Wykaz załączników:

- * Załącznik nr 1 : kserokopia wyjaśnienie złożonego przez Towarzystwo Pomocy im.św.Brata Alberta Koło Brzeziny;
- * Załącznik nr 2 : kserokopia umowy o dzieło Nr 3/2012 z dnia 18.02.2012 r. wraz z rachunkiem;
- * Załącznik nr 3 : kserokopia umowy o dzieło Nr 6/2012 z dnia 24.06.2012 r. wraz z rachunkiem;
- * Załącznik nr 4: kserokopia umowy o dzieło Nr 11/2012 z dnia 01.09.2012 r. wraz z rachunkiem;

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielili:

Naczelnik Wydziału Spraw Społecznych – p. Grzegorz Koziel.

Inspektor Wydziału Spraw Społecznych – p.

Inspektor Wydziału Spraw Społecznych – p.

Na powyższych ustaleniach protokół zakończono.

Protokół zawiera 23 zaparafowane i ponumerowane strony.

Niniejszy protokół sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym dla Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych i kontrolującego.

Protokół podpisano w dniu 2014 r.

Kontrolujący

Kontrolowany

Pouczenie :

1. Kontrolowany może złożyć pisemne zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli w terminie 7 dni od otrzymania protokołu z kontroli. Zastrzeżenia te powinny być rozpatrzone przez kontrolującego i uznane, bądź odrzucone na piśmie. Gdy w dalszym ciągu zastrzeżenia kontrolowanego są podtrzymywane podlegają rozpatrzeniu przez kierownika jednostki, który wydaje decyzję wraz z uzasadnieniem w terminie 20 dni od daty wpływu zastrzeżeń. Na decyzję kierownika jednostki nie przysługuje zażalenie – jest ona ostateczna i powinna być przekazana kontrolowanemu w ciągu 7 dni od jej podjęcia.

2. Kontrolowany w razie odmowy podpisania protokołu, powinien w terminie 3 dni od daty odmowy złożyć kierownikowi jednostki pisemne wyjaśnienie przyczyny odmowy. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kontrolowanego nie stanowi przeszkód do wszczęcia postępowania pokontrolnego.