



WÓJT GMINY

Joanna Kołoczek -  
Wybierek

Pilchowice, dnia 15 maja 2013 r.

K.1712.1.2013  
Nr kor.: 827.2013

Kierownik Referatu Inwestycji  
i Rozwoju Gospodarczego Urzędu  
Gminy Pilchowice  
w miejscu

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

dotyczące kontroli przeprowadzonej w dniach od 7 marca 2013 r. do 10 kwietnia 2013 r. **w Referacie Inwestycji i Rozwoju Gospodarczego Urzędu Gminy Pilchowice** przez pracownika Referatu Kontroli Urzędu Gminy w Pilchowicach w ramach zarządzenia Wójta Gminy nr **OSO.0052.5.2013** z dnia 6 marca 2013 r.

Przedstawiony poniżej opis wyników kontroli oparto na ustaleniach dokonanych w toku przeprowadzonej kontroli i opisanych w protokole kontroli z dnia 16 kwietnia 2013 r.

#### **Przedmiot kontroli**

Kontrola dotyczyła sprawdzenia gospodarowania środkami publicznymi z budżetu Gminy Pilchowice w 2012 r. przez Referat Inwestycji i Rozwoju Gospodarczego na realizację przez ludowe kluby sportowe zadań z zakresu rozwoju sportu.

#### **Ocena działalności kontrolowanej jednostki.**

W obszarze objętym kontrolą zamawiający nie dopełnił wszystkich obowiązków wynikających z uchwały, przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych obowiązujących w urzędzie, o czym mowa w poniższych wnioskach i zaleceniach.

#### **Wnioski i zalecenia.**

- 1. Brak powołania komisji sprawdzającej oraz opiniującej wnioski o przyznanie dotacji na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice, co jest niezgodne z § 7 ust. 4 uchwały nr II/10/10 Rady Gminy Pilchowice z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie: określenia warunków i trybu wspierania zadań z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice.*

#### **Zalecenie nr 1**

Przestrzegać zapisów uchwały dotyczących obowiązku powoływania komisji do sprawdzenia i opiniowania wniosków o przyznanie dotacji.

Urząd Gminy  
w Pilchowicach  
ul. Damrota 6  
44 – 145 Pilchowice  
tel. 32 235 65 21  
fax. 32 235 69 38  
[ug@pilchowice.pl](mailto:ug@pilchowice.pl)  
[www.pilchowice.pl](http://www.pilchowice.pl)

Sołectwa Gminy:  
Kuźnia Nieborowska  
Leboszowice  
Nieborowice  
Pilchowice  
Stanica  
Wilcza  
Żernica



WÓJT GMINY

Joanna Kołoczek -  
Wybierek

2. *Brak procedur dotyczących organizacji i pracy komisji sprawdzającej oraz opiniującej wnioski o przyznanie dotacji na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice.*

**Zalecenie nr 2**

Wprowadzić procedurę wewnętrzną dotyczącą organizacji i pracy ww. komisji.

3. *Zawarcie umów na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice z ludowymi klubami sportowymi nie nastąpiło niezwłocznie, lecz dopiero po kilkudziesięciu dniach od dnia uchwalenia budżetu gminy, co jest niezgodne z § 9 ust. 1 uchwały nr II/10/10 Rady Gminy Pilchowice z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie: określenia warunków i trybu wspierania zadań z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice.*

**Zalecenie nr 3**

Zawierać umowy dotacyjne na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice zgodnie z zapisami w uchwale.

4. *Przypadek przyznania dotacji ludowemu klubowi sportowemu w wysokości wyższej niż wnioskowanej przez klub, co narusza przepis art. 44 ust. 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2009 r., nr 157, poz. 1240 z późn. zm.).*

**Zalecenie nr 4**

Środki publiczne wydatkować zgodnie z przepisami prawa.

5. *Brak weryfikacji przez organ dotujący wniosków na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice w zakresie:*
  - a) *posiadania przez ludowe kluby sportowe licencji przyznanych im przez właściwe polskie związki sportowe,*
  - b) *uczestnictwa ludowych klubów sportowych we współzawodnictwie sportowym,*
  - c) *działania ludowych klubów sportowych na obszarze Gminy Pilchowice,*
  - d) *braku działania ludowych klubów sportowych w celu uzyskania zysku.*

**Zalecenie nr 5**

1. *Przy składaniu wniosków dotacyjnych weryfikować posiadanie przez kluby sportowe aktualnych licencji przyznanych im przez właściwe polskie związki sportowe.*
2. *Przy składaniu wniosków dotacyjnych weryfikować uczestnictwo klubów sportowych we współzawodnictwie sportowym.*
3. *Przy składaniu wniosków dotacyjnych weryfikować działanie klubów sportowych na obszarze Gminy Pilchowice.*
4. *Przy składaniu wniosków dotacyjnych weryfikować brak działania klubów sportowych w celu uzyskania zysku.*

Urząd Gminy  
Pilchowicach  
ul. Damrota 6  
4-145 Pilchowice  
tel. 32 235 65 21  
fax. 32 235 69 38  
e-mail: [og@pilchowice.pl](mailto:og@pilchowice.pl)  
www: [www.pilchowice.pl](http://www.pilchowice.pl)

Urząd Gminy:  
ul. Nieborowska  
14-105 Boszowice  
14-105 Nieborowice  
14-105 Pilchowice  
14-105 Wiercica  
14-105 Wiercica



WÓJT GMINY

Joanna Kołoczek -  
Wybierek

6. Przypadki braku w egzemplarzach umów dotacyjnych na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice oraz w aneksach do tych umów znajdujących się w Referacie Inwestycji i Rozwoju Gospodarczego:
- a) podpisu i pieczętki kierownika referatu,
  - b) zaparafowania przez radcę prawnego, podpisu pracownika merytorycznego oraz podpisu kierownika referatu,
  - c) podpisu prezesa ludowego klubu sportowego,
  - d) podpisów ze strony dotującego oraz otrzymującego dotację,
- co jest niezgodne z pkt. 3 w rozdziale VI § 18 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Gminy Pilchowice (załącznik nr 1 do zarządzenia Wójta Gminy Pilchowice nr 120.2.2011 z dnia 31 marca 2011 r.).

**Zalecenie nr 6**

Przygotowywać i podpisywać umowy zgodnie z regulacjami wewnętrznymi urzędu.

7. Przypadki braku w dokumentacji referatu dwóch wymaganych egzemplarzy umów dotacyjnych zawartych z ludowymi klubami sportowymi.

**Zalecenie nr 7**

- 1. Uzupełnić dokumentację referatu o wymagane egzemplarze umowy.
- 2. Przestrzegać przepisów prawa oraz regulacji wewnętrznych urzędu w zakresie zabezpieczenia i ochrony dokumentów w urzędzie.

8. Pominięcie w umowach dotacyjnych zapisów ze wzoru umowy stanowiącej załącznik do uchwały nr II/10/10 Rady Gminy Pilchowice z dnia 8 grudnia 2010 r. dotyczących możliwości przesuwania środków przez kluby sportowe między pozycjami poszczególnych kosztów w ramach zawartej umowy dotacyjnej.
9. Brak procedury dotyczącej informowania klubów sportowych o terminach składania dodatkowych wniosków.
10. Przypadki ogłoszenia w Biuletynie Informacji Publicznej informacji o dodatkowych środkach dotacyjnych na zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice w innej wysokości niż wynikało to z uchwały Rady Gminy, zarządzenia Wójta Gminy.

**Zalecenie nr 8**

- 1. Przestrzegać i realizować zapisy uchwały. Jednocześnie podjąć działania zmierzające do nowelizacji oraz aktualizacji zapisów uchwały nr II/10/10 Rady Gminy Pilchowice z dnia 8 grudnia 2010 r. w sprawie: określenia warunków i trybu wspierania zadań z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice w następującym zakresie:
  - a) uściślenia zapisów we wzorze umowy dotyczących: posiadania środków dotacyjnych oraz operowania nimi na wskazanym w umowie koncie bankowym,

Urząd Gminy  
w Pilchowicach  
ul. Damrota 6  
14 – 145 Pilchowice  
tel. 32 235 65 21  
fax. 32 235 69 38  
[ig@pilchowice.pl](mailto:ig@pilchowice.pl)  
[www.pilchowice.pl](http://www.pilchowice.pl)

Łolectwa Gminy:  
Łuźnia Nieborowska  
Łeboszewice  
Łieborowice  
Łilchowice  
Łanica  
Łileza  
Łernica



WÓJT GMINY

Joanna Kołoczek -  
Wybierek

- b) uściślenia możliwości przesuwania środków dotacyjnych przez kluby sportowe między pozycjami poszczególnych kosztów w ramach zawartej umowy dotacyjnej,
- c) podstawy prawnej dotyczącej wysokości oraz warunków ustalania należności przysługujących pracownikowi zatrudnionemu w państwowej lub samorządowej jednostce sfery budżetowej z tytułu podróży służbowych na obszarze kraju,
- d) zasad informowania klubów sportowych o terminach składania dodatkowych wniosków.

2. Informacje o środkach dotacyjnych na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice przekazywać rzetelnie na podstawie aktualnych danych wynikających z budżetu gminy.

11. *Brak kontroli ze strony organu dotującego w zakresie prawidłowego operowania środkami dotacyjnymi na kontach bankowych przez ludowe kluby sportowe zgodnie z zapisami umowy dotacyjnej.*

12. *Brak kontroli ze strony organu dotującego zakupów wyposażenia dokonanych przez ludowe kluby sportowe ze środków dotacyjnych.*

**Zalecenie nr 9**

Przeprowadzać kontrole wydatkowania dotacji przez kluby sportowe zgodnie z zapisami uchwały.

13. *Przypadki przyjęcia rozliczenia kosztów realizacji dotacji pomimo błędów rachunkowych oraz merytorycznych w sprawozdaniach końcowych ludowych klubów sportowych.*

**Zalecenie nr 10**

- 1. Rzetelnie sprawdzać i weryfikować rozliczenia przedstawiane przez kluby sportowe w sprawozdaniach końcowych.
- 2. Przygotować materiały szkoleniowe (poradnik) dla klubów sportowych na temat zasad wypełniania dokumentów dotacyjnych, wydatkowania dotacji oraz rozliczania dotacji na wsparcie finansowe zadania z zakresu rozwoju sportu w Gminie Pilchowice.

14. *Sposób rozliczania energii elektrycznej pomiędzy organem dotującym a ludowym klubem sportowym na podstawie not księgowych utrudnia ludowym klubom sportowym prawidłowe wykorzystanie i rozliczenie dotacji w tym zakresie.*

**Zalecenie nr 11**

Uprościć zasady i sposób rozliczania kosztów energii elektrycznej przez ludowe kluby sportowe.

Urząd Gminy  
w Pilchowicach  
ul. Damrota 6  
14 – 145 Pilchowice  
tel. 32 235 65 21  
fax. 32 235 69 38  
e-mail: [ig@pilchowice.pl](mailto:ig@pilchowice.pl)  
[www.pilchowice.pl](http://www.pilchowice.pl)

Sołectwa Gminy:  
Luźnia Nieborowska  
Łęboszowice  
Nieborowice  
Pilchowice  
Stanica  
Wilcza  
Żernica

Gmina Pilchowice



WÓJT GMINY

Joanna Kołoczek -  
Wyberek

Sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć do Referatu Kontroli Urzędu Gminy w Pilchowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do oceny i wniosków zawartych w wystąpieniu pokontrolnym przysługuje prawo zgłoszenia pisemnego odwołania, **w terminie do 7 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

WÓJT GMINY  
-06/2014/uf.  
Joanna Kołoczek-Wyberek

Urząd Gminy  
w Pilchowicach  
ul. Damrota 6  
4-145 Pilchowice  
tel. 32 235 65 21  
fax. 32 235 69 38  
e-mail: [uf@pilchowice.pl](mailto:uf@pilchowice.pl)  
www.pilchowice.pl

Urząd Gminy:  
ul. Nieborowska  
14-100 Pilchowice  
14-100 Pilchowice  
14-100 Pilchowice  
14-100 Pilchowice  
14-100 Pilchowice  
14-100 Pilchowice

KIEROWNIK  
Referatu Kontroli  
Marcin Piątek