**Sprawozdanie z kontroli problemowej przeprowadzonej w wybranych organizacjach pozarządowych, które otrzymały dofinansowanie z budżetu Miasta Kielce w 2017 roku.**

Na podstawie upoważnienia Nr 9/2018 z dnia 11 maja 2018 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce pracownicy Wydziału Audytu Wewnętrznego i Kontroli Urzędu Miasta Kielce przeprowadzili w dniach od 15 maja do 30 maja 2018 r. kontrolę problemową w wybranych organizacjach pozarządowych: Klubie Sportowym „STELLA”, Uczniowskim Ludowym Klubie Sportowym „Guliwer”, Stowarzyszeniu Honorowych Dawców Krwi Rzeczpospolitej Polskiej, Stowarzyszeniu FRAKTAL, Stowarzyszeniu „Prorew”, Stowarzyszeniu Rozwoju „Progressum”, Świętokrzyskim Klubie Kultury Fizycznej, Sportu i Turystyki Niewidomych
i Słabowidzących w Kielcach, Fundacji DOGADANKA, którym  Miasto Kielce w 2017 r. udzieliło dotacje w wyniku przeprowadzonego otwartego konkursu ofert z zakresu: upowszechniania kultury fizycznej i sportu, zdrowia, profilaktyki i przeciwdziałania patologiom społecznym.

W trakcie kontroli uzyskano informację, że wymienione w planie kontroli na rok 2018: Stowarzyszenie „Prorew”, Stowarzyszenie Rozwoju „Progressum” oraz Świętokrzyski Klub Kultury Fizycznej, Sportu i Turystyki Niewidomych i Słabowidzących w Kielcach, nie otrzymały dofinansowania z budżetu Miasta Kielce w roku 2017.

1. **W wyniku czynności kontrolnych w organizacji:**

Fundacja DOGADANKA z siedzibą w Woli Kopcowej, ul. Letniskowa 30 - realizacja zadania publicznego pn. Prowadzenie działalności z zakresu upowszechniania kultury fizycznej w formie ośrodka, na rzecz poprawy bezpieczeństwa imprez sportowych w Mieście w ramach projektu „Kibice Razem” poprzez działania edukacyjnoinformacyjne oraz zwalczanie negatywnych zjawisk w sporcie, **stwierdzono następujące nieprawidłowości:**

* Analiza przedstawionych dokumentów wykazała rozbieżności pomiędzy: wartością całkowitą faktury/ rachunku przedstawionego do kontroli, kosztem związanym
z realizacją zadania oraz poniesionym ze środków pochodzących z dotacji, a wykazanymi w zestawieniu faktur sprawozdania w pozycji: II.28. W pozycji II.28 ujęto kwotę
1.758,32 zł, która została sfinansowana z dotacji Urzędu Miasta Kielce, zaś z dokumentu księgowego Faktury z dnia 14.04.2017 r. wystawionej przez Miejski Zarząd Budynków, za czynsz, CO, wodę, ścieki wynika kwota w wysokości 1.739,79 zł. Za ww. fakturę zapłacono przelewem kwotę 1.758,32 zł. Kontrola wykazała również, że w pozycjach II.47 i II.51 ujęto dokumenty: Fakturę VAT z dnia 05.07.2017 r. na kwotę 170,33 zł oraz Fakturę VAT z dnia 08.11.2017 r. na kwotę 180,27 zł, wystawione przez PGE Obrót S.A., za energię
i usługę dystrybucji oraz odsetki za nieterminowe wpłaty, które pokryto z dotacji w kwocie łącznej 0,49 zł.

W związku z powyższym kwota 19,02 zł została pobrana niezgodnie z przeznaczeniem
i podlega zwrotowi do budżetu wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych.

W dniu 01.06.2018 r. Fundacja DOGADANKA dokonała zwrotu do Urzędu Miasta Kielce kwoty dotacji pobranej niezgodnie z przeznaczeniem w wysokości 19,02 zł.

Z opisu dokumentów wynika, że na realizację zadania wydatkowano dotację w wysokości 57.619,57 zł. Kwota 2.380,43 zł została zwrócona do Urzędu Miasta Kielce: w dniu 11.01.2018 r. wartość 2.315,87 zł oraz w dniu 16.02.2018 r. wartość 64,56 zł. W związku
z czym kwota 64,56 zł została zwrócona po terminie, który przypadał na dzień
15.01.2018 r.

Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest wydatkowanie dotacji niezgodnie
z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację w myśl art. 9 pkt 1 ustawy
z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U. z 2017 r., poz. 1311) oraz niedokonanie w terminie zwrotu dotacji
w należnej wysokości w myśl art. 9 pkt 3 ustawy z dnia 17 grudnia 2004 r.
o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych.

Powyższe działania w myśl art. 26 ww. ustawy nie skutkują wszczęciem postępowania
o naruszenie dyscypliny finansów publicznych, ponieważ działanie lub zaniechanie określone w art. 9, którego przedmiotem są środki finansowe w wysokości nieprzekraczającej jednorazowo, a w przypadku więcej niż jednego działania lub zaniechania – łącznie w roku budżetowym, kwoty minimalnej. Kwotą minimalną jest kwota przeciętnego wynagrodzenia miesięcznego w gospodarce narodowej w roku poprzednim, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego w Dzienniku Urzędowym Rzeczypospolitej Polskiej „Monitor Polski” zgodnie z art. 5 ust. 7 ustawy z dnia 4 marca 1994 r. o zakładowym funduszu świadczeń socjalnych (Dz. U. z 2017 r., poz. 2191 z późn. zm.), zwanego dalej „przeciętnym wynagrodzeniem”.

1. **W wyniku czynności kontrolnych pozostałych zadań publicznych nieprawidłowości nie stwierdzono.**