

PROJEKT

Nr korespondencji SOD

**UCHWAŁA NR
RADY MIASTA GLIWICE**

z dnia 2025 r.

w sprawie przyjęcia wystąpienia pokontrolnego Komisji Rewizyjnej

Na podstawie art. 18 ust. 2 pkt 15 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. z 2024 r. poz. 1465 z późn. zm.) oraz § 6 ust. 4 załącznika nr 3 do Statutu Miasta Gliwice (Dz. Urz. Woj. Śląskiego z 2018 r. poz. 8154), na wniosek Komisji Rewizyjnej

**Rada Miasta Gliwice
uchwala, co następuje:**

§ 1. Przyjąć wystąpienie pokontrolne Komisji Rewizyjnej z kontroli prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielonych stowarzyszeniu, o którym mowa w piśmie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 11 kwietnia 2024 r., w brzmieniu określonym w załączniku do niniejszej uchwały.

§ 2. Zobowiązać Przewodniczącego Rady Miasta do przekazania wystąpienia pokontrolnego do Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych oraz Prezydenta Miasta Gliwice.

§ 3. Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Załącznik do uchwały Nr

Rady Miasta Gliwice

z dnia.....2025 r.

**Wystąpienie pokontrolne
z kontroli prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielonych stowarzyszeniu, o którym mowa
w piśmie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 11 kwietnia 2024 r.,**

rozpoczętej w dniu 9 lipca 2024 r., a zakończonej w dniu 21 stycznia 2025 r.

Wprowadzenie:

Na mocy punktu 9 Planu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gliwice na 2024 r., stanowiącego załącznik do uchwały nr LII/1093/2023 z dnia 14 grudnia 2023 r. w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gliwice na 2024 rok oraz uchwały nr III/51/2024 z dnia 27 czerwca 2024 r. zmieniającej uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gliwice na 2024 rok, a także upoważnień Przewodniczącego Rady Miasta Gliwice, członkowie Komisji Rewizyjnej:

Radni: Łukasz Chmielewski, Nina Drzewiecka, Adam Neumann, Olaf Pest oraz Zbigniew Wygoda

przeprowadzili kontrolę prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielonych stowarzyszeniu, o którym mowa w piśmie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 11 kwietnia 2024 r.

Jednostka kontrolowana:

Urząd Miejski w Gliwicach

Wydział Kultury i Sportu

ul. Zwycięstwa 21

44-100 Gliwice

Kierownik jednostki: Prezydent Miasta Gliwice Katarzyna Kuczyńska-Budka

Czynności kontrolne prowadzone były w okresie od dnia 9 lipca 2024 r., kiedy to Przewodniczący Komisji Rewizyjnej (dalej zamiennie: Komisja) poinformował Prezydenta Miasta Gliwice o przystąpieniu do kontroli, do dnia 21 stycznia 2025 r., kiedy Komisja Rewizyjna podjęła decyzję o zakończeniu prac i przyjęciu wystąpienia pokontrolnego.

Przebieg i wynik czynności kontrolnych, a w szczególności wnioski z kontroli:

Pismami z dnia 11 kwietnia oraz 15 maja 2024 r. Główny Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych skierował do Rady Miasta Gliwice pisma mieszkańca Gliwic, wskazujące na potrzebę przeprowadzenia kontroli prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielanych z budżetu miasta Gliwice jednemu z gliwickich stowarzyszeń sportowych. Komisja Rewizyjna Rady Miasta Gliwice kadencji 2024-2029 ukonstytuowała się w dniu 23 maja 2024 r., a na posiedzeniu w dniu 11 czerwca 2024 r. zapoznała się z pismami Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych i postanowiła rozszerzyć swój Plan Pracy na 2024 r. o kontrolę w zakresie zaproponowanym przez Rzecznika, dodając do Planu Pracy punkt 9 w brzmieniu: „9) Kontrola prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielonych stowarzyszeniu, o którym mowa w piśmie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 11 kwietnia 2024 r.” W dniu 27 czerwca 2024 r. Rada Miasta Gliwice podjęła uchwałę nr III/51/2024 zmieniającą uchwałę w sprawie zatwierdzenia Planu Pracy Komisji Rewizyjnej Rady Miasta Gliwice na 2024 r., o czym powiadomiono Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych oraz zainteresowanego mieszkańca Gliwic.

Komisja prowadziła kontrolę na posiedzeniach w dniach: 23 lipca, 27 sierpnia, 26 września, 22 października, 12 listopada, 26 listopada 2024 r.

W posiedzeniach Komisji Rewizyjnej brała udział osoba zgłaszająca sprawę, której umożliwiono wypowiedź oraz udział w dyskusji z zaproszonymi gośćmi. Komisja zapoznała się także z pismami osoby zgłaszającej z dnia: 20 maja, 3 czerwca, 16, 18 i 29 sierpnia, 16 września oraz 25, 28 i 29 listopada 2024 r. dotyczącymi kwestii objętych kontrolą.

W posiedzeniu w dniu 27 sierpnia 2024 r. udział wzięła Dyrektor (do 31 grudnia 2024 r. Naczelnik) Wydziału Kultury i Sportu, która przedstawiła informacje na temat prowadzonych postępowań w sprawie udzielenia i rozliczenia dotacji dla przedmiotowego stowarzyszenia.

W toku dalszych analiz, Komisja zwróciła uwagę, że Główny Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych uznał za zasadne przeprowadzenie bezpośredniej kontroli w zakresie procedur udzielania i rozliczania dotacji w Urzędzie Miejskim w Gliwicach. Komisja zwróciła się do Sekretarza Miasta Gliwice z prośbą o wskazanie Wydziałów Urzędu Miejskiego, które zawierają umowy na dotacje na realizację usług publicznych. Dyrektorzy (do 31 grudnia 2024 r. Naczelnicy) wskazanych wydziałów zostali zaproszeni na kolejne posiedzenia Komisji.

W posiedzeniu w dniu 22 października 2024 r. udział wzięli dyrektorzy Wydziałów: Architektury i Budownictwa, Kultury i Sportu oraz Biura Prezydenta Miasta, a także Zastępca Prezydenta Miasta i pracownik Wydziału Edukacji, którzy zreferowali zasady udzielania oraz rozliczania dotacji z budżetu miasta obowiązujące w swoich wydziałach.

W posiedzeniu w dniu 12 listopada 2024 r. udział wzięli dyrektorzy Wydziałów: Promocji i Komunikacji Społecznej, Środowiska, Usług Komunalnych oraz Zdrowia i Spraw Społecznych, którzy przedstawili zasady udzielania oraz rozliczania dotacji z budżetu miasta obowiązujące w swoich wydziałach.

Po wysłuchaniu informacji przedstawionych przez przedstawicieli Urzędu Miejskiego, Komisja wystąpiła dodatkowo o przekazanie informacji, czy udzielone przez wydziały dotacje były przedmiotem kontroli podmiotów zewnętrznych, a jeśli tak, to jakie były ustalenia tych podmiotów. Wydziały Architektury i Budownictwa, Promocji i Komunikacji Społecznej oraz Usług Komunalnych poinformowały, że przyznawane przez nie dotacje nie były przedmiotem kontroli podmiotów zewnętrznych, natomiast w przypadku Wydziałów Środowiska oraz Zdrowia i Spraw Społecznych kontrole były prowadzone, a uwag w zakresie ich udzielenia oraz rozliczenia nie wniesiono. W przypadku Wydziału Edukacji, do informacji o prowadzonym przez podmiot zewnętrzny postępowaniu dołączono szczegółowe zestawienie czynności podejmowanych w celu udoskonalenia procesu kontroli niepublicznych placówek oświatowych w zakresie rozliczania dotacji z budżetu miasta. W 2023 r. Regionalna Izba Obrachunkowa przeprowadziła kompleksową kontrolę gospodarki finansowej Miasta Gliwice. Komisja Rewizyjna została zapoznana z protokołem oraz zaleceniami pokontrolnymi RIO.

W przypadku Wydziału Kultury i Sportu (wcześniej: Kultury i Promocji Miasta) Regionalna Izba Obrachunkowa przeprowadziła w 2018 r. kontrolę problemową w zakresie wydatków na kulturę fizyczną i sport. Izba nie wydała żadnych zaleceń pokontrolnych. Komisja została także poinformowana o trzech śledztwach prowadzonych przez Prokuraturę Rejonową Gliwice-Wschód, w związku z udzieleniem i kontrolą wydatkowania dotacji celowych udzielonych stowarzyszeniu objętemu niniejszą kontrolą.

Po wysłuchaniu informacji przedstawionych przez dyrektorów wydziałów Urzędu Miejskiego, Komisja stwierdza, że procedury udzielania i rozliczania dotacji w Urzędzie Miejskim działają prawidłowo, a interes miasta w tym zakresie jest chroniony. W ocenie Komisji władze miasta działały prawidłowo w obszarze stanowiącym przedmiot niniejszej kontroli. Jednocześnie, po przeprowadzeniu postępowania administracyjnego w przedmiocie określenia kwoty dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu miasta Gliwice, Prezydent Miasta wydał w dniu 29 grudnia 2023 r. decyzję nakazującą stowarzyszeniu zwrot części środków wraz z odsetkami. Z uwagi na brak wpłaty środków w wyznaczonym terminie, wystawiony został tytuł wykonawczy.

Komisja wskazuje, że na mocy uchwały nr XXIX/613/2021 Rady Miasta Gliwice z dnia 9 września 2021 r. w sprawie przyjęcia wystąpienia pokontrolnego Komisji Rewizyjnej z kontroli zasad nadzorowania wydatków związanych z finansowaniem stowarzyszeń sportowych, ze szczególnym uwzględnieniem dotacji dla tego samego stowarzyszenia, które jest przedmiotem obecnej kontroli, sformułowano postulat dotyczący przekazywania Komisji Rewizyjnej, raz do roku, sprawozdania obejmującego zestawienie udzielonych przez miasto organizacjom pozarządowym dotacji w zakresie sportu oraz ich rozliczeń. Komisja Rewizyjna potwierdza realizację tego obowiązku przez Wydział Kultury i Sportu.

Na posiedzeniu w dniu 21 stycznia 2025 r. Komisja podjęła decyzję o zakończeniu kontroli i przyjęciu wystąpienia pokontrolnego w niniejszym brzmieniu.

Komisja nie sformułowała wniosków i zaleceń pokontrolnych dla kontrolowanej jednostki, rekomenduje jednak Prezydentowi Miasta, w ramach działań zapobiegawczych, cykliczne sprawdzanie wydziałów przyznających dotacje pod kątem funkcjonowania mechanizmów kontrolnych.

Niniejsze wystąpienie pokontrolne Komisja przyjęła w dniu 21 stycznia 2025 r. następującym stosunkiem głosów: **5** radnych za, **0** przeciw, **0** wstrzymujących się.

Uzasadnienie

Zgodnie z § 6 ust. 4 załącznika nr 3 do Statutu Miasta Gliwice pt. "Zasady i tryb działania Komisji Rewizyjnej", Rada Miasta Gliwice przyjmuje wystąpienie pokontrolne Komisji Rewizyjnej wraz z wnioskami i zaleceniami pokontrolnymi w drodze uchwały.

Na posiedzeniu w dniu 21 stycznia 2025 r. Komisja Rewizyjna zatwierdziła treść wystąpienia pokontrolnego z kontroli prawidłowości udzielania i rozliczania dotacji udzielonych stowarzyszeniu, o którym mowa w piśmie Głównego Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych z dnia 11 kwietnia 2024 r. i niniejszym projektem uchwały przedkłada je Radzie Miasta Gliwice.