

Audytor wewnętrzny

Andrzej Hawran

/usługodawca/

Europejski Instytut Usług Administracji Publicznej

(preferowany) mail: zadanieaudytowe@eiuap.pl

zadanieaudytowe2@eiuap.pl

audytor: 505 667 853 / sekretariat: 507 940 096

pn – pt. godz. 7.00 - 15.00

www: <https://eiuap.pl/>

znak: Gołdap.347.1720.6.2020

**SPRAWOZDANIE Z ZADANIA AUDYTOWEGO
przeprowadzonego
w Starostwo Powiatowe w Gołdapi**

Temat zadania: skuteczność systemu kontroli dotacji udzielonych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust.3 ustawy o pożytku publicznego i wolontariacie.

Obszar działalności: Starostwo Powiatowe w Gołdapi, Wydział Promocji i Rozwoju Powiatu.

Cel zadania:

1. zebranie informacji i wydanie opinii o działaniach w obszarze związanym z tematem zadania
2. racjonalne zapewnienie Starosty, że podejmowane działania w obszarze związanym z tematem zadania są realizowane.

Zakres podmiotowy zadania: Starostwo Powiatowe w Gołdapi, Wydział Promocji i Rozwoju Powiatu.

Zakres przedmiotowy zadania: skuteczność systemu kontroli dotacji udzielonych organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust.3 ustawy o pożytku publicznego i wolontariacie.

Kryteria oceny w obszarze działalności: zgodność z przepisami prawa; po przeprowadzonych czynnościach audytowych zostanie wydana ocena w obszarze działalności. Ocena dotyczyć będzie w szczególności adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w obszarze działalności.

Data zakończenia zadania: 28.09.2020 r.

USTALENIA

1. przepisy prawa powszechnie obowiązujące
2. przepisy prawa wewnętrznie obowiązujące
3. informacje na stronie BIP

4. pismo z 21.09.2020 r.
5. pismo z 28.09.2020 r.

Uregulowania prawa wewnętrznego

Brak.

Prowadzone rejestry:

Brak.

Wykaz nazw systemów informatycznych:

Brak.

Kontrole wewnętrzne w okresie ostatnich 3 lat:

26.06.2019 r. odbyła się kontrola Komisji Rewizyjnej, w zakresie realizacji rocznego „Programu Współpracy Powiatu Gołdapskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na rok 2019.” Kontrola nie znalazła uchybień w realizacji programu i nie wydała zaleceń pokontrolnych.

W okresie ostatnich 3 lat w obszarze działalności nie zostały przeprowadzone kontrole zewnętrzne.

W okresie ostatnich 2 lat w obszarze działalności nie zostały przeprowadzone kontrole funkcjonalne.

Audytór wewnętrzny zwrócił się o przedłożenie dokumentów związanych z przyznaniem i rozliczeniem dotacji za ostatnie 2 okresy finansowania oraz wskazanie edytowalnego linku do strony www. o konkursie o przyznanie dotacji.

Uzyskane informacje

lp.	oznaczenie postępowania o przyznanie dotacji *	liczba podmiotów ubiegających się o dotację	liczba złożonych wniosków	data przyznania dotacji
1	2	3	4	5
1	kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i tradycji, dziedzictwo historyczno - kulturowe w tym mniejszości narodowych	w ramach ogłoszonego konkursu o dotację ubiegało się 12 podmiotów	wpłynęło 14 ofert; w tym 1 oferta nie spełniła warunków formalnych, 3 zaopiniowane negatywnie pod względem merytorycznym, dofinansowanie 10 wniosków.	22.01.2019 r.

6	7	8	9	10	11	12	13
nazwa podmiotu objętego dotacją	rodzaj podmiotu*	nazwa przedsięwzięcia	kwota przyznana	kwota rozliczona	data kontroli wykonania zadania po zakończeniu realizacji	zakres kontroli	wyniki kontroli
stowarzyszenie „głos Puszczy Rominckiej”	organizacja pozarządowa	piknik noc świętojańska nad Bludzianką	2 355,00	2 355,00	kontrola została przeprowadzona na podstawie zatwierdzonego planu kontroli zarządu powiatu w Gołdapi. kontrola odbyła się 14.09.2020 r.	stan realizacji zadania; efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania; prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.	nie wydano zaleceń pokontrolnych
rzymskokatolicka parafia pod wezwaniem narodzenia nmp w Żabinie	podmiot wymieniony w ustawie o działalności pożytku publicznego	iii międzykulturowy przegląd piosenki w Żabinie	2 625,00	2 625,00	kontrola została przeprowadzona na podstawie zatwierdzonego planu kontroli zarządu powiatu w Gołdapi. kontrola odbyła się 11.09.2020 r.	stan realizacji zadania; efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania; prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.	nie wydano zaleceń pokontrolnych
związek Ukraińców w Polsce, koło w baniach mazurskich	organizacja pozarządowa	IX barwy kultury ukraińskiej w baniach mazurskich	3 300,00	3 300,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
uczniowski klub sportowy banie mazurskie	uczniowski klub sportowy	organizacja XXXi mazurskiego biegu ulicznego	3 520,00	3 520,00	kontrola została przeprowadzona na podstawie zatwierdzonego planu kontroli zarządu powiatu w Gołdapi. kontrola odbyła się 10.09.2020 r.	stan realizacji zadania; efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania; prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.	nie wydano zaleceń pokontrolnych
uks „trójka”	uczniowski klub sportowy	organizacja imprez sportowych i rekreacyjnych o zasięgu gminnym i powiatowym rozwijających ogólną sprawność fizyczną	3 300,00	3 300,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie inicjatyw społecznych „nadzieja”	organizacja pozarządowa	zażynki w lisach	6 900,00	6 900,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie „partnerstwo sztuk”	organizacja pozarządowa	wolontariusze działają	5 000,00	5 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

stowarzyszenie „emerytowanych policjantów” w Gołdapi	organizacja pozarządowa	obóz harcerski w Pieninach	5 00,00	6 00,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie gołdapski fundusz lokalny	organizacja pozarządowa	centrum wspierania aktywności społecznej	5 000,00	5 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie gołdapski fundusz lokalny	organizacja pozarządowa	program stypendialny aktywny student	6 000,00	6 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

lp.	oznaczenie postępowania o przyznanie dotacji *	liczba podmiotów ubiegających się o dotację	liczba złożonych wniosków	data przyznania dotacji
1	2	3	4	5
2	działalność charytatywna na rzecz młodzieży z terenu powiatu gołdapskiego podejmującej studia wyższe	w ramach ogłoszonego konkursu o dotację ubiegało się 13 podmiotów	wpłynęło 15 ofert; w tym 1 oferta nie spełniła warunków formalnych oraz 1 została zaopiniowana negatywnie pod względem merytorycznym, dofinansowanie dla 13 wniosków.	28.02.2020 r.

nazwa podmiotu objętego dotacją	rodzaj podmiotu*	nazwa przedsięwzięcia	kwota przyznana	kwota rozliczona	data kontroli wykonania zadania po zakończeniu realizacji	zakres kontroli	wyniki kontroli
6	7	8	9	10	11	12	13
stowarzyszenie „głos puszczy Rominckiej”	organizacja pozarządowa	piknik noc świętojańska nad Bludzianką - jubileuszowe świętowanie Rominczan	3 000,00	3 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
związek Ukraińców w Polsce, koło w baniach mazurskich	organizacja pozarządowa	x barwy kultury ukraińskiej w baniach mazurskich	3 000,00	3 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
rzymskokatolicka parafia pod wezwaniem narodzięcia nmp w Żabinie	podmiot wymieniony w ustawie o działalności pożytku publicznego	iv międzykulturowy przegląd piosenki w Żabinie	2 000,00	2 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
UKS „trójka”	uczniowski klub sportowy	organizacja imprez sportowych i rekreacyjnych o zasięgu gminnym i	3 000,00	3 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

		powiatowym rozwijających ogólną sprawność fizyczną					
uczniowski klub sportowy banie mazurskie	uczniowski klub sportowy	organizacja xxxii mazurskiego biegu ulicznego	3 000,00	3 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie na rzecz sportu i rekreacji „akademia piłkarska 2017”	organizacja pozarządowa	łączy nas piłka nożna - nauka umiejętności piłkarskich dla dzieci i młodzieży z powiatu gołdapskiego	1 100,00	1 100,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie inicjatyw społecznych „nadzieja”	organizacja pozarządowa	zażynki w lisach	6 900,00	6 900,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie „partnerstwo sztuk”	organizacja pozarządowa	aktywny wolontariat	5 000,00	5 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
gołdapski uniwersytet trzeciego wieku	organizacja pozarządowa	ekologia cudem jest...	2 500,00	2 500,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie na rzecz sportu i rekreacji „akademia piłkarska 2017”	organizacja pozarządowa	wakacje z ekologią - w krainie wielkich jezior mazurskich	2 500,00	2 500,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie „emerytowanych policjantów” w Gołdapi	organizacja pozarządowa	obóz harcerski w Bieszczadach	2 000,00	2 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie gołdapski fundusz lokalny	organizacja pozarządowa	centrum wspierania aktywności społecznej	5 000,00	5 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy
stowarzyszenie gołdapski fundusz lokalny	organizacja pozarządowa	program stypendialny aktywny student	6 000,00	6 000,00	nie dotyczy	nie dotyczy	nie dotyczy

ZAKOŃCZENIE

Opinia audytora wewnętrznego o biegu zadania audytowego:

- 1) precyzyjne i merytoryczne odpowiedzi
- 2) spójne odpowiedzi

Opinia końcowa audytora wewnętrznego:

**W BADANYM OBSZARZE AUDYTU WEWNĘTRZNEGO
/por. temat zadania/
AUDYTOR WEWNĘTRZNY NIE DOSTRZEĞŁ UCHYBIĘŃ**

Skoro uchybień nie dostrzeżono, nie sformułowano zaleceń w badanym obszarze.

**BADANIE AUDYTOWE OPOWIADA SIĘ ZA POZYTYWNA OCENĄ AUDYTOWANEGO
W OPARCIU O PRZYJĘTE KRYTERIUM.**

Rekomendacje:

1. wykonywanie doraźnych kontroli wykonania zadania w toku realizacji zadania, w tym w zakresie merytorycznej oceny wykonania
2. sporządzanie sprawozdania z wykonania doraźnych kontroli wraz z przekazaniem kierownikowi jst
3. podejmowanie działań zmierzających do ustalania wyniku (wartości dodanej) biorącego zadanie do wykonania, choćby poprzez określenie stanu początkowego i końcowego w przypadku realizacji zadania podobnego w roku poprzednim (badanie efektywności wykonania zadania)
4. prowadzenie rejestru udzielonych dotacji.

Audytór wewnętrzny

Andrzej Hawran

/podpis elektroniczny; e-puap/

zaświadczenie Ministra Finansów nr 264/2004