



PREZES
REGIONALNEJ IZBY OBRACHUNKOWEJ
W KATOWICACH

Katowice, 5 lipca 2019 r.

Znak: WK-611/4/19

Pan
Jakub Chelstowski
Marszałek
Województwa Śląskiego

Wystąpienie pokontrolne

Inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach przeprowadzili w dniach od 1 kwietnia do 18 kwietnia 2019 r. kontrolę problemową gospodarki finansowej Województwa Śląskiego, za okres od 1 stycznia 2017 r. do 18 kwietnia 2019 r. Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli podpisanym w dniu 9 maja 2019 r., którego jeden egzemplarz pozostawiono w jednostce kontrolowanej.

Poniżej przedstawiam poszczególne nieprawidłowości, wskazując wnioski zmierzające do ich usunięcia i usprawnienia badanej działalności oraz osoby odpowiedzialne za nieprawidłowe wykonywanie czynności służbowych, stosownie do art. 9 ust. 2 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561 z późn. zm.).

W zakresie wydatków z tytułu dotacji:

- *W latach 2016 - 2018 przeprowadzono postępowania na realizację zadań publicznych z zakresu kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego z naruszeniem wymogów określonych w art. 13 ust. 2 pkt 7 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.). W ogłoszeniach o konkursach nie zawarto informacji o zrealizowanych przez organ administracji publicznej w roku ogłoszenia otwartego konkursu ofert i w roku poprzednim zadaniach publicznych tego samego rodzaju i związanych z nimi kosztach, ze szczególnym uwzględnieniem wysokości dotacji przekazanych organizacjom pozarządowym i podmiotom, o których mowa w art. 3 ust. 3 ww. ustawy.*

Powyższe dotyczyło następujących ogłoszeń o konkursach ofert:

- uchwała Nr 2602/158/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 13.12.2016 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadania publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego realizowane w terminie od 18.01.2017 r. do 30.11.2017 r.,

- uchwała Nr 100/167/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 17.01.2017 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej w terminie od dnia 22.02.2017 r. do dnia 30.11.2017 r.,
- uchwała Nr 519/177/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 15.03.2017 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej w terminie od 28.04.2017 r. do 30.06.2017 r.,
- uchwała Nr 996/194/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 23.05.2017 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej w terminie od 10.07.2017 r. do 15.12.2017 r.,
- uchwała Nr 74/237/V/2018 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 16.01.2018 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadania publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego realizowane w terminie od 01.03.2018 r. do 30.11.2018 r.
- uchwała Nr 75/237/V/2018 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 16.01.2018 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadanie publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej realizowane w terminie od 01.03.2018 r. do 30.11.2018 r.

Zadania związane z przygotowaniem treści dokumentacji konkursowej wykonywali pracownicy Wydziału Gospodarki, Turystyki i Sportu. Nadzór w tym zakresie sprawował Dyrektor tego Wydziału.

Wniosek nr 1

Wzmocnić nadzór nad pracownikami Wydziału Turystyki i Sportu w zakresie przygotowywania ogłoszeń o otwartych konkursach ofert stosownie do art. 13 ust. 2 pkt 7 stawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2019 r. poz. 688), mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869).

- W przeprowadzonych otwartych konkursach ofert na realizację w 2017 r. zadań publicznych w dziedzinie kultury fizycznej i bezpieczeństwa publicznego nieprawidłowo zweryfikowano oferty, zgodnie z którymi proponowane do realizacji zadania wykaczały poza miejsce realizacji programu współpracy Województwa Śląskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, o którym mowa w art. 5a ust. 1 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2016 r. poz. 1817 z późn. zm.). Ww. program na rok 2017 został określony uchwałą Nr V/30/5/2016 Sejmiku Województwa Śląskiego z dnia 21 listopada 2016 r.

Powyższe dotyczyło ofert:

- złożonej w dniu 28 grudnia 2016 r. przez Śląsko-Beskidzki Związek Narciarski w ramach ogłoszonego konkursu na podstawie uchwały Nr 2602/158/V/2016 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 13.12.2016 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na zadania publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego realizowane w terminie od 18.01.2017 r. do 30.11.2017 r.;
- złożonej w dniu 20 stycznia 2017 r. przez Polski Związek Motorowy Zarząd Okręgowy w Katowicach w ramach konkursu ogłoszonego na podstawie uchwały Nr 100/167/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 17.01.2017 r. w sprawie ogłoszenia otwartego

konkursu ofert na zadanie publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej w terminie od dnia 22.02.2017 r. do dnia 30.11.2017 r.;

Zgodnie ze złożoną ofertą przez Śląsko-Beskidzki Związek Narciarski proponowane do realizacji zadanie – część oferty nr IV.1. Szczegółowy zakres rzeczowy oraz kalkulacja przewidywanych kosztów zadania publicznego – miało być wykonywane na terenie Europy. Zgodnie ze złożoną ofertą przez Polski Związek Motorowy Zarząd Okręgowy w Katowicach proponowane do realizacji zadanie w części miało się odbyć na terenie woj. małopolskiego, tj. Rajd Ziemi Bocheńskiej.

Powyższe było niezgodne z zasadami współpracy ustalonymi w ww. programie, gdzie w rozdziale 1 ust. 1 uchwalono, że „Miejscem realizacji Programu jest obszar Województwa Śląskiego”.

Zadania w zakresie badania i oceny ofert wykonywali członkowie Komisji Konkursowej otwartego konkursu ofert na zadania publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego realizowane w terminie od dnia 18.01.2017 r. do dnia 30.11.2017 r. powołanej na podstawie uchwały Nr 53/164/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 10 stycznia 2017 r.

Rozstrzygnięcia otwartego konkursu ofert na zadania publiczne Województwa Śląskiego w dziedzinie kultury fizycznej oraz bezpieczeństwa publicznego realizowane w terminie od dnia 22.02.2017 r. do dnia 30.11.2017 r. dokonano na podstawie uchwały Nr 363/172/V/2017 Zarządu Województwa Śląskiego z dnia 21.02.2017r.

W wyniku powyższych konkursów zawarto umowy dotacji:

- *z Śląsko-Beskidzkim Związkiem Narciarskim nr 134/GP/2017 z dnia 24 stycznia 2017 r., zgodnie z którą udzielona została dotacja w wysokości 128.805,00 zł;*
- *z Polskim Związkiem Motorowym Zarząd Okręgowy w Katowicach nr 1078/GP/2017 z dnia 2 marca 2017 r., zgodnie z którą udzielona została dotacja w wysokości 140.000,00 zł.*

Umowy dotacji ze strony Województwa Śląskiego podpisali: p. Kazimierz Karolczak - Członek Zarządu Województwa Śląskiego oraz Zastępca Dyrektora Wydziału Gospodarki, Turystyki i Sportu

Na podstawie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego złożonego przez Śląsko-Beskidzki Związek Narciarski w Wiśle w dniu 12 grudnia 2017 r. wraz z dołączonymi do niego dokumentami źródłowymi ustalono, że koszty pokryte przez zleceniobiorcę z dotacji na realizację zadania w 2017 r. poza obszarem Województwa Śląskiego wyniosły 19.600,00 zł.

Na podstawie sprawozdania końcowego z wykonania zadania publicznego złożonego przez Polski Związek Motorowy Zarząd Okręgowy w Katowicach w dniu 7 grudnia 2017 r. wraz z dołączonymi do niego dokumentami źródłowymi ustalono, że koszty pokryte przez zleceniobiorcę z dotacji na realizację zadania w 2017 r. poza obszarem Województwa Śląskiego wyniosły 27.999,52 zł.

Za przeprowadzenie konkursu odpowiedzialny był Wydział Gospodarki, Turystyki i Sportu Urzędu Marszałkowskiego Województwa Śląskiego (obecnie Wydział Turystyki i Sportu), oferty złożone do konkursu były opiniowane przez Komisję Konkursową.

Sprawozdania końcowe z wykonania ww. zadań publicznych, zgodnie z którymi dotowany wykorzystał w całości przyznaną i przekazaną kwotę dotacji:

- Śląsko-Beskidzki Związek Narciarski w wysokości 128.805,00 zł,

- *Polski Związek Motorowy Zarząd Okręgowy w Katowicach w wysokości 140.000,00 zł zostały przyjęte i zaakceptowane przez byłego Dyrektora oraz Zastępcę Dyrektora Wydziału Gospodarki, Turystyki i Sportu.*

Wniosek nr 2

Wzmocnić nadzór nad pracownikami Wydziału Turystyki i Sportu w zakresie weryfikacji ofert zgłoszonych w otwartych konkursach ofert realizowanych na podstawie ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. z 2019 r. poz. 688) w zakresie ich zgodności z postanowieniami programu współpracy Samorządu Województwa Śląskiego z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie przyjętego przez Sejmik Województwa Śląskiego, mając na uwadze art. 68 oraz art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz.U. z 2019 r. poz. 869).

Stosownie do treści art. 9 ust. 3 ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r. poz. 561 z późn. zm.), sprawozdanie o sposobie realizacji wniosków pokontrolnych należy przedłożyć Regionalnej Izbie Obrachunkowej w Katowicach, **w terminie 30 dni** od daty otrzymania niniejszego wystąpienia.

Do wniosków pokontrolnych zawartych w niniejszym wystąpieniu przysługuje prawo zgłoszenia zastrzeżeń **w zakresie wymienionym w art. 9 ust. 4 ustawy** z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych. Zastrzeżenia można wnosić do **Kolegium** tutejszej Izby, **w terminie 14 dni** od daty otrzymania wystąpienia pokontrolnego.

Zastępca Prezesa
Regionalnej Izby Obrachunkowej
w Katowicach

Krzysztof Róg