

BK.2-0914-6/4/10

Cieszyn, dnia 06.09.2010 r.

MIEJSKI OŚRODEK  
POMOCY SPOŁECZNEJ  
w Cieszynie  
data wpływu ..... 2010-09-08 .....  
L.dz. .... 4735/20 .....

Pan mgr Jakub Wąsik  
Kierownik Miejskiego Ośrodka  
Pomocy Społecznej  
w Cieszynie

### Wystąpienie pokontrolne

W dniach od 23.07.2010 r. do 06.08.2010 r. przeprowadzona została kontrola problemowa w Miejskim Ośrodku Pomocy Społecznej, Cieszyn ul. Skrajna 5, zgodnie z Regulaminem działalności kontrolnej Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Cieszynie stanowiącym załącznik do zarządzenia nr 173/II/2010 Burmistrza Miasta Cieszyna z dnia 15.03.2010 r., w zakresie:

*Kontrola i ocena realizacji w 2009 r. zadań publicznych finansowanych dotacją.*

*Zgodność rozliczenia dotacji z jej dokumentacją księgową stosownie do przepisów i postanowień umowy nr 6/GPPiRPA i GPPN/2007 zawartej w dniu 02.01.2007 r. (z późniejszymi zmianami wprowadzonymi: aneksem nr 1 z dnia 04.01.2008 r., aneksem nr 2 z dnia 09.01.2009 r., aneksem nr 3 z dnia 20.01.2010 r. oraz aneksem nr 4 z dnia 27.04.2010 r.).*

Wyniki kontroli zostały przedstawione w protokole kontroli znak BK.2-0914-6/3/10 z dnia 19.08.2010 r.

#### I. W trakcie kontroli stwierdzono następujące uchybienia :

1. Brak procedur wewnętrznych o których mowa w art. 68 ust. 2 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z późn. zm.) zapewniających funkcjonowania skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej w zakresie dokonywania kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, a w szczególności kontroli prawidłowości wykorzystania środków publicznych przekazanych na realizację zadania oraz prawidłowości prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy zawartej na realizację zadania przez organizację pozarządową, w tym postanowień art. 6 umowy nr 6/GPPiRPA i GPPN/2007 zawartej w dniu 02.01.2007 r. pomiędzy Gminą Cieszyn, a Stowarzyszeniem Pomocy Wzajemnej „Być Razem”, Cieszyn ul. Ks. Janusza 3, (z późniejszymi zmianami wprowadzonymi: aneksem nr 1 z dnia 04.01.2008 r., aneksem nr 2 z dnia 09.01.2009 r., aneksem nr 3 z dnia 20.01.2010 r. oraz aneksem nr 4 z dnia 27.04.2010 r.) (protokół cz. II ust. 3 pkt 1). Powyższe stanowi naruszenie art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z późn. zm.), w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873, z późn. zm.).

II. W celu usunięcia stwierdzonych uchybień zalecam:

Opracować i wdrożyć procedury wewnętrzne stanowiące mechanizm skutecznej i efektywnej weryfikacji i oceni realizacji zadania, w szczególności w zakresie:

- 1) dokonywania kontroli i oceny stanu realizacji zleconego zadania publicznego,
- 2) efektywności, rzetelności i jakości wykonania zleconego zadania,
- 3) prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zleconego zadania,
- 4) prowadzenia dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy odpowiednio o wsparcie realizacji zadania publicznego lub o powierzenie realizacji zadania publicznego,

mając na uwadze treść art. 68 ust 2 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1240, z późn. zm.) w powiązaniu z art. 69 ust. 1 pkt 3 tej ustawy oraz w związku z art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz.U. Nr 96 poz. 873, z późn. zm.).

Informację o sposobie i terminach wykonania zaleceń należy przekazać w terminie do 30 dni od daty otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

BURMISTRZ MIASTA

*Bogdan Jirak*

dr inż. Bogdan Jirak

(podpis wydającego wystąpienie pokontrolne)

*76*