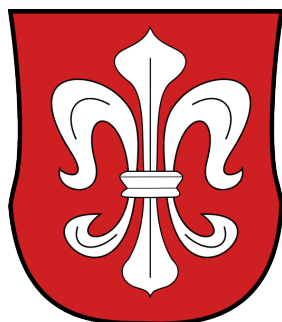


**INFORMACJA
Z REALIZACJI PLANU
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH
ZA 2021 R.**

Informacja sporządzona na podstawie § 12 ust. 5 Zarządzenia Nr Or.0050.22.2011 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 31 marca 2011 r. w sprawie określenia sposobu prowadzenia kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy Dąbrówno i jednostkach organizacyjnych Gminy Dąbrówno oraz zasad jej koordynacji.



WSTĘP

Przepisy ustawy o finansach publicznych wprowadziły obowiązek sprawowania kontroli zarządczej. Zgodnie z art. 68 ust 1 tej ustawy kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy. Zapewnienie kontroli zarządczej, stosownie do treści art. 69 ust. 1 pkt 3 ustawy, należy do obowiązków kierownika jednostki sektora finansów publicznych.

REALIZACJA PLANU KONTROLI NA ROK 2021

W 2021 roku w ramach kontroli zarządczej w Urzędzie Gminy w Dąbrównie przeprowadzono 8 kontroli wewnętrznych. Kontrole, były przeprowadzone zgodnie z planem kontroli ustalonym Zarządzeniem Nr 1712.1.2021 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 4 stycznia 2021 r. Kontrole przeprowadzone były w następujących zakresach (tematach):

1. Dyscyplina pracy i obowiązek potwierdzania obecności w pracy przez pracowników Urzędu Gminy w Dąbrównie, zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych.
2. Dyscyplina pracy i obowiązek potwierdzania obecności w pracy przez pracowników Urzędu Gminy w Dąbrównie, zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych i obsługi.
3. Prawdliwość wykonania zadań w zakresie realizacji obowiązków określonych w art. 68 ust. 1 pkt 5 i 12 oraz ust. 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz w art. 7 ust. 2 pkt 5 Karty Nauczyciela.
4. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na zadanie publiczne pn. :Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej pn. „Heja VEL”.
5. Sprawdzenie poprawności przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na realizację zadania publicznego pn. „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Dąbrówno do Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego oraz do Niepublicznego Przedszkola Specjalnego „OREWICZEK” w Ostródzie”.

6. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia dotacji przyznanej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na zadanie publiczne pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną”.
7. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia dotacji przyznanej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na realizację zadania w sferze ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego pn. „Pomocna dłoń – wsparcie zwierząt w potrzebie”.
8. Poprawność stosowania procedur przy wydawaniu decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu.

Ad.1. Kontrola w zakresie dyscypliny pracy i obowiązku potwierdzania obecności w pracy, przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych w Urzędzie Gminy w Dąbrównie przeprowadzana była na bieżąco przez Grażynę Halkiewicz – Sekretarza Gminy, na podstawie upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.2.2021, z dnia 8 stycznia 2021 r. Kontrola była prowadzona w trybie roboczym przez cały 2021 rok. Łącznie przeprowadzono 104 kontrole, które zostały udokumentowane podpisem na liście obecności w rubryce do tego przeznaczonej (podpis Kierownika/Komórki organizacyjnej). Podsumowanie kontroli zostało udokumentowane notatką służbową z dnia 31 grudnia 2021 r. Kontrolą objęto punktualność rozpoczynania pracy przez pracowników i potwierdzanie przybycia do pracy podpisem na liście obecności. Pracownicy zobowiązani byli potwierdzać przybycie do pracy własnoręcznym podpisem na liście obecności na podstawie § 27 ust 1 Regulaminu Pracy przyjętego Zarządzeniem Nr OR.0050.94.2020 Wójta Gminy z dnia 10 września 2020 r.). W roku 2021 nie stwierdzono przypadku nieprzestrzegania ustalonych zasad organizacji pracy w urzędzie.

Ad. 2. Kontrola w zakresie dyscypliny pracy i obowiązku potwierdzania obecności w pracy, przez pracowników zatrudnionych na stanowiskach pomocniczych i obsługi w Urzędzie Gminy w Dąbrównie przeprowadzana była na bieżąco przez Jacka Poteć – Podinspektora ds. Kadr i Ubezpieczeń Społecznych, na podstawie upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.3.2021, z dnia 8 stycznia 2021 r. Kontrola była prowadzona w trybie roboczym przez cały 2021 rok. Łącznie przeprowadzono 94 kontrole, które kontrolujący udokumentował podpisem na liście obecności w rubryce do tego przeznaczonej. Podsumowanie kontroli zostało

udokumentowane notatką służbową z dnia 31 grudnia 2021 r. W roku 2021 nie stwierdzonego przypadku nieprzestrzegania ustalonych zasad organizacji pracy w urzędzie. Kontrolą objęto punktualność rozpoczynania pracy przez pracowników i potwierdzanie przybycia do pracy podpisem na liście obecności. Pracownicy zobowiązani byli potwierdzać przybycie do pracy własnoręcznym podpisem na liście obecności na podstawie § 27 ust 1 Regulaminu Pracy przyjętego Zarządzeniem Nr OR.0050.94.2020 Wójta Gminy z dnia 10 września 2020 r.). Nieprawidłowości nie stwierdzono.

Ad. 3. Prawidłowość wykonania zadań w zakresie realizacji obowiązków określonych w art. 68 ust. 1 pkt 5 i 12 oraz ust. 5 ustawy z dnia 14 grudnia 2016 r. – Prawo oświatowe oraz w art. 7 ust. 2 pkt 5 Karty Nauczyciela. przez Dyrektora Publicznej Szkoły Podstawowej w Elgnowie - Pana Rafała Bąk, dokonał zespół kontrolny w składzie: Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy; Jacek Poteć – Podinspektor ds. Kadr i Ubezpieczeń Społecznych; Paulina Banacka – Referent ds. Oświaty i Kultury. Zespół kontrolny działał na podstawie Upoważnienia Nr SG.1712.4.2021 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 7.04.2021 r. W trakcie kontroli dokonano sprawdzenia poziomu realizacji zadań w zakresie:

- 1) Poprawności dysponowania przyznanymi szkole środkami pochodzącymi z innych źródeł, w tym:
 - terminowości sporządzania projektu planu finansowego szkoły i przedstawianie go organowi prowadzącemu,
 - przestrzegania zasady opiniowania planu finansowego szkoły przez radę szkoły/radę pedagogiczną i radę rodziców,
 - sporządzanie planu finansowego szkoły na podstawie przyjętej przez radę gminy uchwały budżetowej,
 - dokonywanie wydatków w ramach zatwierdzonego planu finansowego, zgodnie z potrzebami szkoły,
 - prawidłowość zarządzania mieniem szkoły.
- 2) Prawidłowości wykonywania czynności w sprawach z zakresu prawa pracy w stosunku do pracowników szkoły, w tym:
 - zatrudniania i zwalniania nauczycieli oraz innych pracowników szkoły zgodnie z przepisami prawa,

- prawidłowości prowadzenia dokumentacji w sprawach związanych ze stosunkiem pracy oraz poprawność prowadzenia akt osobowych pracowników.
- zapoznawanie pracowników z zakresem obowiązków/ czynności,
- opracowywanie regulaminów (m. in. pracy, zakładowego funduszu świadczeń socjalnych, wynagradzania) zgodnie z przepisami prawa i kontrolowanie ich przestrzegania,
- przyznawanie nagród oraz wymierzanie kar porządkowych nauczycielom i innym pracownikom, zgodnie z przepisami prawa, a także występowanie z wnioskami w sprawach odznaczeń, nagród i innych wyróżnień dla nauczycieli i pozostałych pracowników szkoły,
- wpływanie na kształtowanie w szkole zasad współżycia społecznego,
- prowadzenie polityki kadrowej zgodnie z potrzebami szkoły,
- dokonywanie oceny pracy pracowników zgodnie z przepisami prawa.

Zespół kontrolny stwierdził, że zadania powyższe wykonywane są prawidłowo, zgodnie z obowiązującymi przepisami i na poziomie adekwatnym do potrzeb i możliwości.

Ad. 4. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na zadanie publiczne pn. „Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej pn. „Heja VEL”. Kontrola została przeprowadzona w dniach 12-14 maja 2021 r., z upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.5.2021 z dnia 4 maja 2021 r., przez Grażynę Halkiewicz - Sekretarza Gminy Dąbrówno. Wykonawcą zadania było Stowarzyszenie Gminny Klub Sportowy „VEL Dąbrówno”, z siedzibą w Dąbrównie. Stowarzyszenie posiada osobowość prawną. Działa na mocy przepisów prawa regulujących działalność stowarzyszeń (ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach Dz. U. z 2020 r. , poz. 2261) oraz statutu stowarzyszenia. Kontrola obejmowała Sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na zadanie publiczne w zakresie - Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej – zadanie pn. „Heja Vel”. Ustalono, że na podstawie art. 11 i 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Nr XV/100/19 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 29 listopada 2019 r., w sprawie przyjęcia Roczno programu współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami określonymi w art. 3 ust. 3 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - Wójt

Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr Or.0050.21.2020 z dnia 4 marca 2020 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w 2020 r. Konkurs dotyczył zadania w sferze wspierania i upowszechniania kultury fizycznej. Informacje o konkursie wywieszono w dniu 4.03.2020 r. na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Dąbrównie oraz zamieszczono na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (<http://bip.dabrownno.pl>) i na stronie internetowej Gminy Dąbrówno (<http://www.dabrownno.pl>). Termin składania ofert upływał w dniu 25 marca 2020 r. o godzinie 12⁰⁰. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno, przyjął Zarządzenie nr Or.0050.25.2020 r. w sprawie ogłoszenia o naborze na członków komisji konkursowej powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2020 roku. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 17 marca 2020 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości publicznej. W dniu 18 marca 2020 r. Zarządzeniem nr Or.0050.27.2020 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny merytorycznej i formalnej ofert, na wykonanie zadania publicznego w sferze wspierania i upowszechniania kultury fizycznej na terenie Gminy Dąbrówno w 2020 roku. W skład komisji weszły 3 osoby. W dniu 23 marca 2020 r. wpłynęła jedna oferta od Stowarzyszenia Gminny Klub Sportowy Vel z/s w Dąbrównie, zarejestrowana pod poz. SEK.1226.2020. Komisja w dniu 26 marca 2020 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymagania formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie łącznie 85 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół. W związku z ogłoszeniem stanu epidemii COVID-19, dniu 28 kwietnia 2020 r. wykonawca zadania zwrócił się do Wójta Gminy Dąbrówno z propozycją dokonania zmian w pierwotnie przedstawionym harmonogramie rzeczowo finansowym zadania i przedłożył skorygowaną ofertę. Wójt z uwagi na wprowadzone ograniczenia, zaakceptował zmiany. W dniu 29 kwietnia 2020 r. została zawarta Umowa nr 4/2020 i przyznana dotacja w wysokości 17 000,00 zł. Dotacja została przekazana zgodnie z zapisami umowy w trzech transzach na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 27 stycznia 2021 r. (potwierdzenie wpływu: SEK.3216.2021), tj. zgodnie z terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy. Sprawdzono je pod względem merytorycznym, rachunkowym i finansowym oraz zweryfikowano rodzaje zadań określone w ofercie. Uznano, że zadania zrealizowano prawidłowo i dotacja została rozliczona poprawnie, o czym zawiadomiono wykonawcę pismem Nr IOD.524.7.2020 z dnia 11 lutego 2021 r. Dotacja została wykorzystana

zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 4/2020 z dnia 29.04.2020 r. i został rozliczona w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości zarówno w procesie przyznania, wykorzystania, jak i rozliczenia dotacji.

Ad. 5. Sprawdzenie poprawności przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na realizację zadania publicznego pn. „Dowóz dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Dąbrówno do Ośrodka Rehabilitacyjno – Edukacyjno – Wychowawczego oraz do Niepublicznego Przedszkola Specjalnego „OREWICZEK” w Ostródzie”. Kontrola została przeprowadzona w dniach 17-20 maja 2021 r., z upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.6.2021 z dnia 10 maja 2021 r., przez Grażynę Halkiewicz - Sekretarza Gminy Dąbrówno. Wykonawcą zadania było Polskie Stowarzyszenie na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną, Koło w Ostródzie. Stowarzyszenie posiada osobowość prawną i działa na mocy przepisów prawa regulujących działalność stowarzyszeń (ustawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach Dz. U. z 2020 r. , poz. 2261) oraz statutu stowarzyszenia. Ustalono, że na podstawie art. 11 i 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Nr XV/100/19 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 29 listopada 2019 r., w sprawie przyjęcia Roczno program współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami określonymi w art. 3 ust. 3 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - Wójt Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr Or.0050.18.2020 z dnia 3 marca 2020 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w 2020 r. Konkurs dotyczył wspierania zadania w sferze edukacji, oświaty i wychowania pn. Dowóz Dzieci i młodzieży niepełnosprawnej z terenu Gminy Dąbrówno do Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego”. Informacja o konkursie wywieszona była w dniu 3.03.2020 r. na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Dąbrównie oraz zamieszczono na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (<http://bip.dabrownno.pl>) i na stronie internetowej Gminy Dąbrówno (<http://www.dabrownno.pl>). Termin składania ofert upływał w dniu 25 marca 2020 r. o godzinie 12⁰⁰. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno w dniu 10 marca 2020 r. przyjął Zarządzenie nr Or.0050.24.2020 w sprawie ogłoszenia naboru na członków komisji konkursowej, powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2020 roku. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 17 marca 2020 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości

publicznej w dniu 10.03.2020 r. W dniu 18 marca 2020 r. Zarządzeniem nr Or.0050.26.2020 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny formalnej i merytorycznej ofert. W skład komisji powołane zostały 3 osoby. Na konkurs wpłynęła w dniu 12.02.2020 r. jedna oferta od Polskiego Stowarzyszenia na Rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelektualną Koło w Ostródzie. Ofertę zarejestrowano w Rejestrze Przesyłek Specjalnych pod poz. RPS.485.2020. Komisja w dniu 25 marca 2020 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymaganie formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie 100 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół. W dniu 6 kwietnia 2020 r. została zawarta Umowa nr 1/2020. Termin realizacji zadania ustalono na okres od 2.01.2020 do 31.08.2020 r. Na to zadanie Wykonawca otrzymał dotację w wysokości 30 000,00 zł. Dotacja została przekazana zgodnie z zapisami umowy w dwóch transzach na wskazany przez wykonawcę rachunek bankowy. Z uwagi na ogłoszenie stanu epidemii SARS-Cov2 i zawieszenie zajęć placówek oświatowych, w okresie od 12.03.2020 r. do 25.05.2020 r. dowóz uczniów nie był wykonywany. Po tym terminie dowóz został wznowiony, w warunkach reżimu sanitarnego. Sytuacja ta spowodowała konieczność zmiany przebiegu tras dowozu oraz częstotliwości wykonywanych kursów. Wykonawca wystąpił z wnioskiem:

- pismo nr PSONI/631/2020 z dnia 4.08.2020 r. o wydłużenie czasu realizacji zadania do 30.11.2021 r. – Wójt wyraził zgodę i został podpisany w dniu 8.08.2020 r. Aneks Nr 1;
- pismem nr PSONI/1245/2020 z dnia 16.11.2020 r. o wydłużenie terminu realizacji zadania do dnia 31.12.2020 r. – Wójt wyraził zgodę i w dniu 20.11.2020 r. został podpisany Aneks Nr 2.

W dniu 22.06.2020 r. do Urzędu Gminy w Dąbrównie wpłynęło sprawozdanie częściowe z realizacji zadania, a w dniu 29.01.2021 r. sprawozdanie końcowe z realizacji zadania. Sprawozdanie końcowe zarejestrowano w Rejestrze przesyłek przychodzących pod poz. SEK.255.2021), zostało złożone w terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 1/2020 z dnia 6.04.2020 r. Sprawdzone je pod względem merytorycznym, rachunkowym i finansowym oraz zweryfikowano rodzaje zadań określone w ofercie. Uznano, że zadania zrealizowano prawidłowo i dotacja została rozliczona poprawnie, o czym zawiadomiono wykonawcę pismem Nr IOD.524.4.2020 z dnia 11.02.2021 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr

1/2020 z dnia 6.04.2020 r. i został rozliczona w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości zarówno w procesie przyznania, wykorzystania, jak i rozliczenia dotacji, udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno.

Ad. 6. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia dotacji przyznanej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na zadanie publiczne pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną”. Kontrola została przeprowadzona w dniach 7-8 czerwca 2021 r. przez Sekretarza Gminy Panią Grażynę Halkiewicz. Kontrolująca działała na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.7.2021 z dnia 24 maja 2021 r. Wykonawcą zadania była Fundacja Rozwoju Regionu Łukta, ul. Mazurska 30, 14-105 Łukta. Fundacja posiada osobowość prawną. Działa na mocy przepisów prawa z dnia 6 kwietnia 1984 r. o fundacjach (Dz. U. z 2020 r., poz. 2167) oraz własnego statutu. W trakcie kontroli ustalono, że na podstawie art. 11 i 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Nr XV/100/19 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 29 listopada 2019 r., w sprawie przyjęcia Roczno programu współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami określonymi w art. 3 ust. 3 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - Wójt Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr Or.0050.18.2020 z dnia 3 marca 2020 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadania publicznego w 2020 r. Konkurs dotyczył wspierania zadania w sferze edukacji, oświaty i wychowania pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną”. Informacja o konkursie wywieszona była w dniu 3.03.2020 r. na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Dąbrównie oraz zamieszczono na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (<http://bip.dabrownno.pl>) i na stronie internetowej Gminy Dąbrówno (<http://www.dabrownno.pl>). Termin składania ofert upływał w dniu 25 marca 2020 r. o godzinie 12⁰⁰. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno w dniu 10 marca 2020 r. przyjął Zarządzenie nr Or.0050.24.2020 w sprawie ogłoszenia naboru na członków komisji konkursowej, powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2020 roku. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 17 marca 2020 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości publicznej w dniu 10.03.2020 r. W dniu 18 marca 2020 r. Zarządzeniem nr Or.0050.26.2020 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny formalnej i merytorycznej ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego w sferze edukacji,

oświaty i wychowania pn. „Wspieranie edukacji poprzez pomoc stypendialną” W skład komisji powołane zostały 3 osoby. Na konkurs wpłynęła w dniu 9.03.2020 r. jedna oferta od Fundacji Rozwoju Regionu Łukta. Ofertę zarejestrowano w Rejestrze Przesyłek Specjalnych pod poz. RPS.255.2020. Oferta obejmowała okres od 1 stycznia 2020 r. do 31.12.2020 r. Komisja w dniu 25 marca 2020 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymagania formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie 100 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół. W dniu 6 kwietnia 2020 r. została zawarta Umowa nr 2/2020. Wykonawca otrzymał dotację w wysokości 13 000,00 zł. Dotacja została przekazana przelewem dnia 4.05.2020 r. (poz. ks. 275). Termin przekazania dotacji kreślony w umowie - do 30 dni licząc od dnia zawarcia umowy. Termin upływał w dniu 5.05.2020 r. W dniu 29.01.2021 r. wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie sprawozdanie końcowe z realizacji zadania. Sprawozdanie końcowe zarejestrowano w Rejestrze przesyłek przychodzących pod poz. SEK.255.2021), zostało złożone w terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 2/2020 z dnia 6.04.2020 r. o realizację zadania publicznego. Sprawdzono je pod względem merytorycznym, rachunkowym i finansowym oraz zweryfikowano rodzaje zadań określone w ofercie. Uznano, że zadania zrealizowano prawidłowo i dotacja została rozliczona poprawnie, o czym zawiadomiono wykonawcę pismem Nr IOD.524.5.2020 z dnia 11.02.2021 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 2/2020 z dnia 6.04.2020 r. i została rozliczona w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości zarówno w procesie przyznania, wykorzystania, jak i rozliczenia dotacji, udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno.

Ad. 7. Sprawdzenie prawidłowości przyznania i rozliczenia dotacji przyznanej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2020 rok, na realizację zadania w sferze ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego pn. „Pomocna dłoń – wsparcie zwierząt w potrzebie”. Kontrola została przeprowadzona w dniach 10-11 czerwca 2021 r. przez Sekretarza Gminy Panią Grażynę Halkiewicz. Kontrolująca działała na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.8.2021 z dnia 24 maja 2021 r. Wykonawcą zadania było Stowarzyszenie Ochrona Przyrody i Praw Zwierząt w Dąbrównie. Stowarzyszenie posiada osobowość prawną. Działa na mocy przepisów prawa z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2020 r. , poz. 2261) oraz własnego statutu. W trakcie kontroli ustalono, że na podstawie art. 11 i 13 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie oraz uchwały Nr XV/100/19 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 29 listopada

2019 r., w sprawie przyjęcia Roczno programu współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami określonymi w art. 3 ust. 3 o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie - Wójt Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr Or.0050.31.2020 z dnia 30 marca 2020 r. (zm.: Zarządzenie Nr Or.0050.36.2020 r. z dnia 8.04.2020 r.) ogłosił konkurs na wsparcie zadania w sferze ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego. Informacja o konkursie wywieszona była na tablicy ogłoszeń Urzędu Gminy w Dąbrównie oraz zamieszczono na stronie Biuletynu Informacji Publicznej (<http://bip.dabrownno.pl>) i na stronie internetowej Gminy Dąbrówno (<http://www.dabrownno.pl>). Termin składania ofert upływał w dniu 21 kwietnia 2020 r. o godzinie 12⁰⁰. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno w dniu 10 marca 2020 r. przyjął Zarządzenie nr Or.0050.33.2020 z dnia 6.04.2020 r. w sprawie ogłoszenia naboru na członków komisji konkursowej, powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2020 roku. (zm.: Zarządzenie nr Or.0050.37.2020 z dnia 8.04.2020 r. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 14 kwietnia 2020 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości publicznej. W dniu 20 kwietnia 2020 r. Zarządzeniem nr Or.0050.41.2020 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny formalnej i merytorycznej ofert na wsparcie realizacji zadania publicznego w sferze ekologii i ochrony zwierząt oraz ochrony dziedzictwa przyrodniczego. W skład komisji powołane zostały 3 osoby. Na konkurs wpłynęła w dniu 20.04.2020 r. jedna oferta od Stowarzyszenia Ochrona Przyrody i Praw Zwierząt w Dąbrównie. Ofertę zarejestrowano w Rejestrze Przesyłek Przychodzących pod poz. SEK.1438.2020. Oferta obejmowała okres od 1 stycznia 2020 r. do 31.12.2020 r. Komisja w dniu 22 kwietnia 2020 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymaganie formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie 100 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół. W dniu 27 kwietnia 2020 r. została zawarta Umowa nr 3/2020 o realizację zadania publicznego. Na to zadanie Wykonawca otrzymał dotację w wysokości 7 500,00 zł. Dotacja została przekazana przelewem dnia 22.05.2020 r. (poz. ks. 309). Termin przekazania dotacji kreślony w umowie - do 30 dni licząc od dnia zawarcia umowy. Termin upływał w dniu 26.05.2020 r. W dniu 28.09.2020 r. za zgodą stron podpisano Aneks Nr 1, dokonując zmiany kalkulacji kosztów polegające na przesunięciu kwoty 3000,00 zł z zakupów sprzętu oraz wyposażenia na zabiegi sterylizacji i organizację akcji bezpłatnej sterylizacji oraz czipowania zwierząt. W dniu

29.01.2021 r. wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie sprawozdanie końcowe z realizacji zadania. Sprawozdanie końcowe zarejestrowano w Rejestrze przesyłek przychodzących pod poz. SEK.256.2021). Zostało złożone w terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 3/2020 z dnia 27.04.2020 r. Sprawdzono je pod względem merytorycznym, rachunkowym i finansowym oraz zweryfikowano rodzaje zadań określone w ofercie. Uznano, że zadania zrealizowano prawidłowo i dotacja została rozliczona poprawnie, o czym zawiadomiono wykonawcę pismem Nr IOD.524.524.2020 z dnia 11.02.2021 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 3/2020 z dnia 27.04.2020 r. i został rozliczona w sposób prawidłowy. Nie stwierdzono żadnych nieprawidłowości zarówno w procesie przyznania, wykorzystania, jak i rozliczenia dotacji, udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno.

Ad. 8. Poprawność stosowania procedur przy wydawaniu decyzji o warunkach zabudowy i zagospodarowania terenu. Kontrolę przeprowadziła Sekretarz Gminy - Grażyna Halkiewicz, w dniach 10-11 czerwca 2021 r., na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.8.2021 z dnia 24.05.2021 r. Kontroli poddano 5 decyzji z 2020 r., co stanowi 6,5% wydanych decyzji i 4 decyzje z 2021 r., co stanowi 6% decyzji wydanych do dnia kontroli. Zakresem kontroli objęto całość akt danej sprawy od momentu złożenia wniosku o ustalenie warunków zabudowy do dnia wydania decyzji. W trakcie czynności kontrolnych dokonano sprawdzenia wybranych spraw pod kontem stosowania procedur określonych w k.p.a. dla trybu spraw rozpatrywanych w formie decyzji, a szczególną uwagę zwrócono na terminowość rozpatrywania wniosków. Zgodnie z art. 35 § 3 Kodeksu postępowania administracyjnego, załatwienie sprawy wymagającej postępowania wyjaśniającego powinno nastąpić nie później niż w ciągu miesiąca, a sprawy szczególnie skomplikowanej (a za takie należy uznać sprawy dotyczące ustalania warunków zabudowy i zagospodarowania terenu) nie później niż w ciągu dwóch miesięcy od dnia wszczęcia postępowania, zaś w postępowaniu odwoławczym – w ciągu miesiąca od dnia otrzymania odwołania. W myśl art. 36 § 1 k.p.a., o każdym przypadku niezakończenia sprawy w terminie określonym w art. 35 organ administracji publicznej obowiązany jest zawiadomić strony, podając przyczynę zwłoki i wskazując nowy termin załatwienia sprawy. Ten sam obowiązek ciąży na organie administracji publicznej również w przypadku zwłoki w załatwieniu sprawy z przyczyn niezależnych od organu. W wyniku kontroli wydano następujące zalecenia pokontrolne:

- 1) Przestrzegać zasady pisemności postępowania administracyjnego, o której mowa w art 14 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 735 z późn. zm.).
- 2) Przestrzegać zasady, że dokumenty składane przez wnioskodawcę lub strony postępowania w kopii, muszą być potwierdzone „za zgodność z oryginałem”.
- 3) Przestrzegać art. 5 ust. 1 lit. b i c rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE - ogólne rozporządzenie o ochronie danych - Dz. Urz. UE L z 2016 r. Nr 119, str. 1; z późn. zm.
- 4) Prowadząc postępowanie administracyjne należy przestrzegać terminów określonych w art. 35, a w przypadku niemożności ich dotrzymania bezwzględnie należy stosować art. 36 § 1 ustawy z dnia 14.06.1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego (Dz. U. z 2021 r., poz. 735 z późn. zm.). O każdym przypadku niezakończona sprawy w terminie organ administracji publicznej jest obowiązany zawiadomić strony, podając przyczyny zwłoki, wskazując nowy termin zakończenia sprawy oraz pouczając o prawie do wniesienia ponaglenia.
- 5) W aktach sprawy winien znaleźć się dokument potwierdzający datę zlecenia urbanistę opracowania projektu decyzji oraz potwierdzający datę przekazania przez urbanistę projektu decyzji do urzędu.
- 6) Należy bezwzględnie wykonywać obowiązek prowadzenia metryki sprawy, wynikający z art. 66a k.p.a.
- 7) W przypadku gdy jest dwóch lub więcej wnioskodawców, a wniosek został podpisany tylko przez jednego z nich, należy wezwać do uzupełnienia błędów formalnych wniosku, poprzez uzupełnienie o brakujące podpisy.
- 8) Dokumenty danej sprawy należy opatrywać sygnaturą akt sprawy, zgodnie z Instrukcją Kancelaryjną obowiązującą w urzędzie (Rozporządzenie Prezesa Rady Ministrów z dnia 18 stycznia 2011 r. w sprawie instrukcji kancelaryjnej, jednolitych rzeczowych wykazów akt oraz instrukcji w sprawie organizacji i zakresu działania archiwów zakładowych (Dz. U. z 2011 r., Nr 14, poz. 67 z późn. zm.).

- 9) Należy bezwzględnie egzekwować opłatę skarbową za przedkładane pełnomocnictwa (upoważnienia), zgodnie z przepisami ustawy z dnia 16.11.2006 r. o opłacie skarbowej (dz. U z 2021 r., poz. 1923 z późn. zm.).
- 10) Należy zachować chronologię w działaniu, tj. najpierw wezwać wnioskodawcę do uiszczenia opłaty skarbowej, wyznaczając mu 7 dniowy termin na jej uiszczenie (art. 261 k.p.a.), a dopiero po jej uiszczeniu przystąpić do merytorycznego rozpatrzenia wniosku.
- 11) Bezwzględnie należy przestrzegać zasady umieszczania daty wpływu na wniosku, co wynika z Instrukcji Kancelaryjnej i Zarządzenia Nr 0050.54.2011 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 4.07.2011 r.
- 12) W przypadku braku na dokumentach składanych do urzędu bezpiecznego podpisu elektronicznego, weryfikowanego za pomocą ważnego kwalifikowanego certyfikatu, należy taką sytuację uznać za braki formalne, który należy usunąć w trybie art. 64 § 2 k.p.a., o ile znany jest adres wnoszącego podanie (por. wyroki: WSA w Poznaniu z 13 kwietnia 2014 r., sygn. akt II SA/Po 739/10, WSA w Łodzi z 13 maja 2015 r., sygn. akt II SA/Łd 35/15).
- 13) Przestrzegać terminu wszczęcia postępowania administracyjnego, określonego w art. 61 § 5 k.p.a.

Wszystkie uchybienia i nieprawidłowości zostały szczegółowo omówione z pracownikiem odpowiedzialnym za proces wydawania decyzji o warunkach zabudowy.

WNIOSKI

Plan kontroli na rok 2021 przyjęty Zarządzeniem Nr SG.1712.1.2021 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 4 stycznia 2021 r. w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2021, został zrealizowany w 100%.

Dąbrówno, dn. 8.02.2022

Sporządził:

Sekretarz Gminy

/-/ Grażyna Halkiewicz

Zatwierdził:

Wójt Gminy Dąbrówno

/-/ Piotr Zwaliński