



**INFORMACJA  
Z REALIZACJI PLANU  
KONTROLI WEWNĘTRZNYCH  
ZA 2022 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 2022**

Plan kontroli wewnętrznych przyjęty Zarządzeniem Nr 1712.1.2022 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 3 stycznia 2022 r. przewidywał przeprowadzenie 8 kontroli wewnętrznych. Plan został wykonany w 75%. Z zaplanowanych 8 kontroli przeprowadzono 6. Powodem było obciążenie Urzędu Gminy w Dąbrównie nowymi, a nie planowanymi wcześniej do realizacji zadaniami. Od 18 sierpnia 2022 r. urząd realizował dodatkowo zadania wynikające z:

- ustawy z dnia 5 sierpnia 2022 r. o dodatkach węglowych;
- ustawy z dnia 15 września 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach w zakresie niektórych źródeł ciepła w związku z sytuacją na rynku paliw;
- ustawy z dnia 7 października 2022 r. o szczególnych rozwiązaniach służących ochronie odbiorców energii elektrycznej w 2023 r. w związku z sytuacją na rynku energii elektrycznej;
- ustawy z dnia 27 października 2022 r. o zakupie preferencyjnym paliwa stałego dla gospodarstw domowych.

Kontrole w 2022 r. przeprowadzono 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. Prawidłowość rozliczania kart drogowych samochodów będących na stanie Urzędu Gminy w Dąbrównie.

4. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Lokalna telewizja społeczna”.
5. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Wiejskie wakacje”.
6. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym pn. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”.

Realizacja zaplanowanych kontroli wewnętrznych przedstawiała się następująco:

**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.1712.2.2022, z dnia 3 stycznia 2022 r. Kontrola była prowadzona w trybie roboczym przez cały 2022 rok. Łącznie przeprowadzono 115 kontroli, 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 2022 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 Dąbrówno z dnia 10 września 2020 r.). W roku 2022 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 w trybie roboczym przez Podinspektora ds. Kadr i Ubezpieczeń Społecznych – Pana Jacka Poteć, na podstawie upoważnienia wydanego przez Wójta Gminy Dąbrówno Nr

SG.1712.3.2022, z dnia 3 stycznia 2022 r. Łącznie przeprowadzono 84 kontrole, które kontrolujący udokumentował podpisem na liście obecności w rubryce do tego przeznaczonej. Podsumowanie kontroli zostało udokumentowane notatką służbową z dnia 31 grudnia 2022 r. W roku 2022 nie stwierdzono 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. Kontrolę prawidłowość rozliczania kart drogowych samochodów będących na stanie Urzędu Gminy w Dąbrównie** przeprowadziła Sekretarz Gminy – Pani Grażyna Halkiewicz. Kontrolująca działała na podstawie upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno nr SG.1712.4.2022 z dnia 24 maja 2022 r. Przebieg kontroli został udokumentowany sporządzonym protokołem kontroli w którym opisano stwierdzone uchybienia. Zalecono podjęcie stosownych działań zmierzających do usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości oraz zapobieżenia powstaniu ich w przyszłości, a mianowicie zalecono:

- opracować Regulaminu wydawania i rozliczania Kart drogowych,
- systematycznie dokonywać kontroli poprawności wypełnienia przez kierowców kart drogowych i na bieżąco analizować poszczególne zapisy, w szczególności pod kątem ilości wpisywanych kilometrów przejazdów,
- w przypadku stwierdzenia błędnych zapisów w kartach drogowych niezwłocznie dokonywać zmian w sposób w jaki można dokonać poprawek w dokumentach określony w przepisach prawa,

**Ad. 4. Sprawdzenie poprawności procesu przyznawania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Lokalna telewizja społeczna”.** Kontrola została przeprowadzona w dniach 11 – 12 lipca 2022 r., z upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.5.2022 z dnia 24 czerwca 2022 r. Kontrole przeprowadziła Pani Grażyna Halkiewicz - Sekretarz Gminy. Wykonawcą zadania było Stowarzyszenie Inicjatyw Możliwych RzeczJasna, ul. Jana III Sobieskiego 9 lok. 116, 14-100 Ostróda. 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. Celami działania Stowarzyszenia jest działanie na rzecz demokratycznego i zrównoważonego rozwoju miasta Ostródy, gminy wiejskiej Ostróda oraz powiatu ostródzkiego, w szczególności w zakresie: zwiększania partycypacji mieszkańców w decyzjach władz samorządowych, w tym uczestnictwo w formułowaniu strategii rozwoju i innych dokumentów strategicznych jednostek samorządu terytorialnego, na terenie których działa Stowarzyszenia, a w szczególności:

- zwiększania dostępu do informacji publicznej,
- propagowania i rozwoju zrównoważonej, lokalnej gospodarki uwzględniającej ochronę godnych warunków życia mieszkańców oraz działania na rzecz ich poprawy;
- rozwoju sportu i rekreacji,
- propagowania zrównoważonego rozwoju samorządów z poszanowaniem ładu przestrzennego i potrzeb mieszkańców,
- wspierania rozwoju wspólnot i społeczności lokalnych;
- ochrony środowiska przyrodniczego,
- rozwój i ochrona kultury i dziedzictwa narodowego, w szczególności w zakresie aktywizacji lokalnej społeczności poprzez inicjowanie i prowadzenie działań kulturalnych,
- ułatwienie dostępu mieszkańców do kultury,
- animacja działań kulturalnych, w tym inicjowanie działań artystycznych,
- wspieranie lokalnych twórców,
- promocji dialogu kultur,

- rozpoznawanie problemów lokalnych społeczności i różnych środowisk oraz współpraca z władzami samorządowymi w ich rozwiązywaniu,
- wypracowanie praktyki konsultacji społecznych dotyczących długofalowych działań inwestycyjnych dotyczących społeczności lokalnych,
- budowanie poparcia społecznego dla działań nakierowanych na ważne potrzeby ogółu mieszkańców,
- ochrona fragmentów rodzimej przyrody, w szczególności terenów zielonych stanowiących zasoby dostępne wszystkim mieszkańcom,
- rozwój nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania,
- wspieranie i współdziałanie z podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego,
- promocja i wsparcie funkcjonowania, organizacji oraz samej idei wolontariatu,
- wspieranie osób z niepełnosprawnością.

Kontrola obejmowała Sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Lokalna telewizja społeczna”. 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 XXVI/165/20 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 25 listopada 2021 r., w sprawie przyjęcia Roczno programu współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2021, Wójt Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr OR.0050.6.2021 z dnia 15 stycznia 2021 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację w 2021 r. zadania publicznego w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych. Informacje o konkursie ogłoszono w dniu 15.01.2021r. 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 9.02.2021 r. o godzinie 12<sup>00</sup>. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno, przyjął Zarządzenie nr OR.0050.9.2021 r. w sprawie ogłoszenia o naborze na członków komisji konkursowej powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2021 roku. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 29.01.2021 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości publicznej w sposób opisany powyżej, w pkt 1. W dniu 3.02.2021 r.

Zarządzeniem nr OR.0050.16.2021 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny merytorycznej i formalnej ofert, na wykonanie zadania publicznego w sferze wspierania działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych na terenie Gminy Dąbrówno w 2021 roku. W skład komisji weszły 3 osoby. W dniu 9.02.2021 r. wpłynęła jedna oferta od Stowarzyszenia inicjatyw Możliwych RzeczJasna, ul. Jana III Sobieskiego9, 14-100 Ostróda. Oferta została zarejestrowana w Rejestrze przesyłek przychodzących pod poz. SEK.390.2021. Komisja w dniu 10.02.2021 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymaganie formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie łącznie 97 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół i podała wynik do publicznej wiadomości. W dniu 16 lutego 2021 r. została zawarta Umowa nr 4/2021 o realizację zadania publicznego pt. „Lokalna Telewizja Społeczna”. Na to zadanie Stowarzyszenie Inicjatyw Możliwych RzeczJasna otrzymało dotację w wysokości 12 000,00 zł. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 17 stycznia 2022 r. (potwierdzenie wpływu: RPS.19.2022), tj. zgodnie z terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 4/2021 z dnia 16.02.2021 r. W dniu 18.01.2022 r. pismem Nr IOD.252.6.2021 wezwano wykonawcę do przedłożenia w terminie 14 dni od daty otrzymania niniejszego pisma, (opisanych prawidłowo wg określonego wzoru i potwierdzonych za zgodność z oryginałem), kserokopii faktur, rachunków i innych dokumentów potwierdzających poniesione wydatki. W dniu 7.02.2022 r. wpłynęły do urzędu wymagane dokumenty (potwierdzenie wpływu RPS.231.2022). Dokumenty sprawdzono 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.524.6.2021 z dnia 16 lutego 2022 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 4/2021 z dnia 16.02.2021 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 na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Lokalna Telewizja Społeczna”.**

**Ad. 5. Sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Wiejskie wakacje”.**

Kontroli dokonano w oparciu o plan kontroli na rok 2022 przyjęty Zarządzeniem Nr SG.1712.1.2022 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 3 stycznia 2022 r. Kontrolę przeprowadziła Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy w dniach 18-19 lipca 2022 r. Kontrolująca działała z upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.6.2022 z dnia 11 lipca 2022 r. Zakres kontroli obejmował sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, zadanie pt. „Wakacje wiejskie”. Realizatorem zadania było Koło Gospodyń Wiejskich w Elgnowie, Elgnowo 15a, 14-120 Dąbrówno, Nr w Rejestrze Kół Gospodyń Wiejskich 2815020001. Działa na podstawie przepisów ustawy z dnia 9 listopada 2018 r. o kołach gospodyń wiejskich (Dz. U. z 2021 r., poz. 2256) oraz własnego statutu. Celem działania KGW jest wspieranie rozwoju przedsiębiorczości na wsi, inicjowanie działań na rzecz poprawy sytuacji społeczno-zawodowej kobiet wiejskich oraz ich rodzin, a w szczególności w zakresie:

- prowadzenie działalności społeczno-wychowawczej i oświatowo-kulturalnej w środowiskach wiejskich,
- prowadzenie działalności na rzecz wszechstronnego rozwoju obszarów wiejskich,
- wspieranie rozwój przedsiębiorczości kobiet,
- inicjowanie i prowadzenie działań na rzecz poprawy warunków życia i pracy kobiet na wsi,
- upowszechnianie i rozwijanie form współdziałania, gospodarowania i rozpowszechniania racjonalnych metod prowadzenia gospodarstw domowych,
- reprezentowanie interesów środowiska kobiet wiejskich wobec organów administracji publicznej,
- rozwijanie kultury ludowej, w tym w szczególności kultury lokalnej i regionalnej.

Kontrola obejmowała sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych, zadanie pt. „Wiejskie wakacje” . 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 XXVI/165/20 Rady Gminy Dąbrówno, z dnia 30 listopada 2020 r., w sprawie przyjęcia



Rocznego programu współpracy Gminy Dąbrówno z organizacjami pozarządowymi oraz innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na 2021 r. - Wójt Gminy Dąbrówno Zarządzeniem Nr OR.0050.20.2021 z dnia 16 lutego 2021 r. ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację w 2021 r. zadania publicznego w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych. Informacje o konkursie ogłoszono w dniu 16.02.2021 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 12.03.2021 r. o godzinie 12<sup>00</sup>. Na podstawie art. 15 pkt 2d ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie Wójt Gminy Dąbrówno, przyjął Zarządzenie nr OR.0050.23.2021 r. w sprawie ogłoszenia o naborze na członków komisji konkursowej powołanej do oceny ofert na wykonanie zadań publicznych na terenie Gminy Dąbrówno w 2021 roku. Termin zgłaszania kandydatów na członków komisji konkursowych upływał w dniu 5.03.2021 r. Ogłoszenie w tej sprawie podano do wiadomości publicznej w sposób opisany powyżej, w pkt 1. W dniu 8.03.2021 r. Zarządzeniem nr OR.0050.28.2021 r. Wójt Gminy Dąbrówno powołał komisję do oceny merytorycznej i formalnej ofert, na wykonanie zadania publicznego w sferze wspierania działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych na terenie Gminy Dąbrówno w 2021 roku. W skład komisji weszły 3 osoby. W ustalonym terminie na konkurs wpłynęły dwie oferty. Oferta Koła Gospodyń Wiejskich w Elgnowie wpłynęła 12.03.2021 i została zarejestrowana w Rejestrze przesyłek przychodzących pod poz. SEK.785.2021. Komisja w dniu 15.03.2021 r. stwierdziła, że oferta spełnia wymagania formalne i po dokonaniu oceny merytorycznej, przyznała ofercie łącznie 95,5 pkt. i zarekomendowała Wójtowi ofertę do realizacji. Komisja sporządziła stosowny protokół i podała do publicznej wiadomości wyniki. W dniu 16 marca 2021 r. została zawarta Umowa nr 7/2021 o realizację zadania publicznego pt. „Wiejskie wakacje”. Na to zadanie Koło Gospodyń Wiejskich w Elgnowie otrzymało dotację w wysokości 4 500,00 zł. Dotacja została przekazana w dniu 11.06.2021 r. przelewem na wskazane w umowie konto bankowe wykonawcy zadania i zaksięgowana pod poz. ks. 368. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego, wraz z kserokopiami dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 31 grudnia 2021 r. (potwierdzenie wpływu: SEK.4873.2021), tj. zgodnie z terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 7/2021 z dnia 16.06.2021 r. Dokumenty sprawdzono 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.524.11.2021 z dnia 10 stycznia 2022 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 7/2021 z dnia 16.03.2021 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 na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności wspomagającej rozwój wspólnot i społeczności lokalnych pn. „Wiejskie wakacje”.**

**Ad. 6. Sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym pn. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”.** Kontroli dokonano w oparciu o plan kontroli na rok 2022 przyjęty Zarządzeniem Nr SG.1712.1.2022 Wójta Gminy Dąbrówno, z dnia 3 stycznia 2022 r. Kontrolę przeprowadziła Grażyna Halkiewicz – Sekretarz Gminy w dniach 20 - 21 lipca 2022 r. Kontrolująca działała z upoważnienia Wójta Gminy Dąbrówno Nr SG.1712.7.2022 z dnia 11 lipca 2022 r. Zakres kontroli obejmował sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie w sferze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym pn. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”. Realizatorem zadania był Związek Kombatantów RP i byłych Więźniów Politycznych w Ostródzie, ul. Mickiewicza 24, 14-100 Ostróda, Nr KRS 0000106108. Związek działa na mocy przepisów ustawy z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U z 2020 r., poz. 2261) oraz własnego statutu. Celem działania związku jest:

- kształtowanie aktywnych postaw w działaniu dla dobra Ojczyzny i tworzenie warunków do współpracy środowisk kombatanckich w imię nadrzędnych interesów narodu i państwa,
- otaczanie opieką członków Związku, pozostałych po nich wdów i wdowców, zwłaszcza w zakresie spraw socjalnych i zdrowotnych,
- popularyzowanie i utrwalanie w pamięci społecznej dziejów walk niepodległościowych oraz udział w procesie wychowania młodzieży w duchu patriotyzmu i obywatelskiego oddania Ojczyźnie,

- dbanie o patriotyczną i obywatelską postawę swych członków, utrzymywanie więzi koleżeńskich, samopomoc oraz wzajemną życzliwość,
- reprezentowanie interesów swych członków wobec władz organów administracji państwowej i samorządowej oraz instytucji i organizacji społecznych, obrona godności i honoru członków Związku,
- działanie na rzecz otaczania opieką miejsc pamięci narodowej,
- umacnianie solidarności kombatantów w kraju i za granicą.

Kontrola obejmowała sprawdzenie poprawności procesu przyznania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Dąbrówno na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym, zadanie pt. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”. W trakcie kontroli ustalono, że dniu 3.03.2021 r. została upubliczniona informacja o naborze ofert w trybie art. 19a ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, na realizację zadań publicznych w obszarze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym. Oferty były składane na piśmie w/g określonego wzoru w Rozporządzeniu Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie uproszczonego wzoru oferty i uproszczonego wzoru sprawozdania z realizacji zadania publicznego (Dz. U. z 2018 r., poz. 2055 z późn. zm.). W dniu 15.04.2021 r. wpłynęła do Urzędu Gminy w Dąbrównie uproszczona oferta realizacji zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym zadanie pt. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego.” W dniu 22.03.2022 r. podano do publicznej wiadomości ogłoszenie o możliwości zgłaszania uwag do oferty na realizację zadania publicznego złożonej przez Związek Kombatantów RP i Byłych Więźniów Politycznych w Ostródzie. Zachowano siedmiodniowy termin, o którym mowa w art. 19a ust 3. Ogłoszenie opublikowano w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Gminy w Dąbrównie oraz na stronie [www.dabrowno.pl](http://www.dabrowno.pl). Termin zgłaszania uwag wyznaczono do dnia 29.04.2021 r. W wyznaczonym terminie nie zgłoszono uwag do złożonej oferty. W dniu 30 kwietnia 2021 r. została zawarta Umowa nr 9/2021 o realizację zadania publicznego pn. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”. Na to zadanie Związek Kombatantów RP i Byłych Więźniów Politycznych w Ostródzie otrzymał dotację w wysokości 1 500,00 zł. Dotacja została przekazana w dniu 13.05.2021 r. przelewem na wskazane w umowie konto bankowe. Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego, wraz z kserokopiami dokumentów potwierdzających poniesione wydatki, wpłynęło do Urzędu Gminy w Dąbrównie w dniu 6 lipca 2021 r. tj. zgodnie z terminie określonym w § 9 ust. 5 Umowy nr 9/2021 z dnia 30 kwietnia 2021 r.

Dokumenty sprawdzono 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 zadania pismem Nr IOD.525.1.2021 z dnia 13 lipca 2021 r. Dotacja została wykorzystana zgodnie z przeznaczeniem na zadanie określone w umowie Nr 9/2021 z dnia 30.04.2021 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 na 2021 rok, na zadanie publiczne w sferze działalności na rzecz osób w wieku emerytalnym pn. „Pomoc dla środowiska kombatanckiego”.**

## **WNIOSKI**

**Plan kontroli na rok 2022 przyjęty Zarządzeniem Nr SG.1712.1.2021 Wójta Gminy Dąbrówno z dnia 3 stycznia 2022 r. w sprawie rocznego planu kontroli na rok 2022, został zrealizowany w 75%, a mianowicie z ośmiu zaplanowanych kontroli przeprowadzono sześć. Powód - obciążenie Urzędu Gminy w Dąbrównie nowymi, a nie planowanymi wcześniej do realizacji zadaniami. Szczegółowo opisano problem na wstępie.**

**Dąbrówno, dn. 2.02.2022**

Sporządził:

**Sekretarz Gminy**

**/-/ Grażyna Halkiewicz**

Zatwierdził:

**Wójt Gminy Dąbrówno**

**/-/ Piotr Zwaliński**