**Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2018 roku.**

1. Kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych w trybie ustawy o systemie oświaty

Skontrolowano 7 podmiotów dotowanych ze środków publicznych w łącznej kwocie 933 786,13 zł.

| **L.p.** | **Jednostka kontrolowana** | **Przedmiot kontroli** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Publiczna Zasadnicza Szkoła Zawodowa w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r. w kwocie 240 780,05 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 2. | III Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące Dla Dorosłych  W Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r. w kwocie  13 513,00 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 3 | Niepubliczne Policealne Studium Zawodowe Informatyki w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r.  w kwocie  97 271,60 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 4. | Policyjne Liceum Ogólnokształcące  w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r.  w kwocie  507 470,99 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 5. | Niepubliczne Uzupełniające Technikum Budowlane  w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r.  w kwocie  50 572,00 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 6. | Niepubliczne Uzupełniające Technikum Fryzjerskie  w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r.  w kwocie  9 964,00 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |
| 7. | Publiczne Gimnazjum Dla Dorosłych nr 1 w Tarnobrzegu,  ul. Św. Barbary 1C. | Prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r.  w kwocie  14 214,49 zł. | Biuro Kontroli | Postępowanie kontrolne wszczęte w 2017 r., kontynuowane  w 2018 r. |

1. Kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych w trybie ustawy o działalności pożytku publicznego   
   i o wolontariacie.

Skontrolowano 30 podmiotów i realizowanych przez nie zadań publicznych dotowanych ze środków publicznych z budżetu Miasta Tarnobrzega w łącznej kwocie 195 225,88 zł.

| **L.p.** | **Jednostka**  **kontrolowana** | **Przedmiot kontroli (nazwa dotowanego zadania)** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | UKS „Budowlanka” | Zajęcia sportowe dla dzieci i młodzieży, realizowane przez UKS Budowlanka  w Tarnobrzegu. Udzielono dotacji  w kwocie 2000,00 zł. | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 2. | Stowarzyszenie „Nasza Budowlanka” | Zajęcia turystyczno-krajoznawcze  i sportowe dla dzieci  i młodzieży  Polskiej i Ukraińskiej mieszkającej  w internacie ZSP Nr 3  w Tarnobrzegu. Dotacja w kwocie1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 3. | UKS „Dziewiątka” | Żyjmy zdrowo  na sportowo  Dotacja w kwocie 1 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 4. | Ognisko TKKF „Siarka” | Organizacja imprez rekreacyjno – sportowych typu spływy kajakowe, regaty kajakowe, biegi masowe, kuligi, festyny rekreacyjne dla dzieci  i młodzieży  Dotacja w kwocie 5 000,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 5. | UKS „Hetman” | Wspieranie działań  o charakterze rekreacyjno-sportowym  Dotacja w kwocie  1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 6. | ULKS „Dzikowiak” | Zajęcia sportowo rekreacyjne w ramach sekcji przy ULKS Dzikowiak  Dotacja w kwocie  1 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 7. | Liga Obrony Kraju | Szkolna Liga Strzelecka  Dotacja w kwocie 1 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 8. | UKS „Czwórka” | Wpieranie działań  o charakterze rekreacyjno – sportowym  Dotacja w kwocie 1 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 9. | UKS „Bartosz” | „Wybieram ruch” – propagowanie sportu  i aktywności ruchowej jako stylu życia młodzieży  w Tarnobrzegu  Dotacja 1 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 10. | OPZW  w Tarnobrzegu | Organizacja imprez wędkarskich, edukacja ekologiczna  Dotacja 1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 11. | Związek Strzelecki „Strzelec” | XXII Marsz Szlakiem Walk Legionów Polskich Józefa Piłsudskiego po Ziemi Sandomierskiej „Konary 2017”  Dotacja 1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 12. | Stowarzyszenie na rzecz ekologii  i turystyki PROLANDER | Tenis stołowy – zdrowie i integracja osób starszych  i niepełnosprawnych  Dotacja 1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 13. | Stowarzyszenie na rzecz ekologii  i turystyki PROLANDER | Rozgrywki Amatorskiej Ligi Tenisa Stołowego ALTS Tarnobrzeg  Dotacja 1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 14. | Uniwersytet Trzeciego Wieku przy PWSZ  w Tarnobrzegu | Upowszechnianie sportu w środowisku osób starszych w tym niepełnosprawnych  Dotacja 4 500,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 15. | Tarnobrzeski Klub Karate | Organizacja zajęć sportowych karate, kickboxingu  Dotacja 7 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 16. | Stowarzyszenie na Rzecz Osób Chorujących Psychicznie „OGNIWO” | Biegiem do zdrowia i integracji  Dotacja 1 000,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 17. | UKS „ESKA” | Organizacja różnych form aktywności ruchowej dla dzieci i młodzieży niepełnosprawnej.  Dotacja 3 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 18. | Tarnobrzeski Klub Tenisowy | Żyj tenisowo, graj kolorowo.  Dotacja 2 000,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 19. | Fundacja  Honeste Vivere | Prowadzenie punktu nieodpłatnej pomocy prawnej na obszarze Miasta Tarnobrzega  Dotacja 60 725,88 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 20. | UKS „Delfin” | Wspieranie działań  o charakterze rekreacyjno-sportowym.  Dotacja 20 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 21. | Tarnobrzeski Klub Kyokushin Karate | Upowszechnianie kultury fizycznej – Karate – szkolenie dzieci, młodzieży  i dorosłych.  Dotacja 15 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 22. | Klub Kajakowy Jezioro Tarnobrzeg | Wspieranie szkoleń  w zakresie sportu.  Dotacja 10 000,00 zł | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |
| 23. | Klub Biegacza „Witar” | Rekreacja ruchowo-biegowa  Dotacja 25 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 24. | Stowarzyszenie Jacht Klub Kotwica | Mistrzostwa Polski  w żeglarstwie dla dzieci do lat 9.  Dotacja 5 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 25. | Stowarzyszenie Jacht Klub Kotwica | Edukacja żeglarska dzieci  i młodzieży Junga i kadet w Tarnobrzegu nad Jeziorem Tarnobrzeskim.  Dotacja 8 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 26. | Stowarzyszenie ESTEKA | VII Rajd Konny – Tarnobrzeg – Jezioro Tarnobrzeskie.  Dotacja 2 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 27. | Stowarzyszenie ESTEKA | Szkółka jeździecka  Dotacja 3 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 28. | Stowarzyszenie ESTEKA | Gramy w Tarnobrzegu  Dotacja 6 000,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 29. | Stowarzyszenie Przyjaciół Zespołu Szkół Specjalnych  w Tarnobrzegu. | Organizacja VI Podkarpackiego Mityngu Kolarskiego Olimpiad Specjalnych, XVII Podkarpackiego Turnieju Tenisa Stołowego Olimpiad Specjalnych,  XII Mityngu w Trójboju Siłowym Olimpiad Specjalnych.  Dotacja 2 500,00 zł | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 30. | Stowarzyszenie PIKAJRO | Zadania:   1. „Jedni z wielu” 2. „Spływy kajakowe”   Dotacja 6 800,00 zł  (zad. 1 – 1800)  zad. 2 – 5000) | Biuro Kontroli | Nie stwierdzono nieprawidłowości. |

Kontrole omówione w poz. 1 – 29 przeprowadzono w trybie uproszczonym, w drodze dokonania analizy dokumentacji spraw dotacyjnych, przekazanej przez wydziały Urzędu Miasta Tarnobrzega, do których kompetencji zgodnie z Regulaminem Organizacyjnym należały sprawy udzielania i rozliczania dotacji. Sprawozdania   
z przeprowadzonych kontroli, zawierające wnioski i zalecenia pokontrolne, przedłożono do wydziałów merytorycznych – celem służbowego wykorzystania przy dalszym procedowaniu.

Kontrolę opisaną w pkt 30 przeprowadzono w trybie doraźnym.

1. Postępowania administracyjne dot. określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega w sprawach wynikłych z uprzednio przeprowadzonych kontroli.

W roku 2018 przeprowadzono cztery postępowania:

* 1. Zakończono postępowanie z udziałem osoby prowadzącej Niepubliczne Przedszkole „Bajkowa Chatka” w Tarnobrzegu w sprawie określenia wysokości niepodatkowej należności budżetowej o charakterze publicznoprawnym z tytułu pobrania w nadmiernej wysokości, niewykorzystania w terminie oraz wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem dotacji oświatowej udzielonej tej placówce w latach 2013 – 2016 w łącznej kwocie 779 043,56 zł. W decyzji należność określono na kwotę 305 397,45 zł. Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Tarnobrzegu po rozpatrzeniu odwołania strony uchyliło w/w decyzję w części dot. wykorzystania dotacji w wys. 25 000,00 zł. W pozostałej części SKO utrzymało decyzję w mocy, określając należność budżetową na kwotę 280 397,45 zł. Wojewódzki Sąd Administracyjny w Rzeszowie wyrokiem z dnia 28 stycznia 2020 r., sygn. akt I SA/Rz 877/19 oddalił skargę strony   
     i utrzymał w mocy decyzję SKO. Po uprawomocnieniu się decyzję skierowano do egzekucji.
  2. Wszczęto postępowanie z udziałem KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w sprawie określenia wysokości niepodatkowej należności budżetowej o charakterze publicznoprawnym z tytułu wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem dotacji udzielonej tej spółce w latach 2014 – 2015 na podstawie ustawy o sporcie   
     w łącznej kwocie 1 450 000,00 zł na realizację zadań publicznych pn: „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w ekstraklasie koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”. W decyzji należność określono na kwotę 1 450 000,00 zł (całość dotacji). SKO w Tarnobrzegu uchyliło decyzje i przekazało sprawę do ponownego rozpatrzenia przez organ I instancji.
  3. Wszczęto postępowanie z udziałem KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w sprawie określenia wysokości niepodatkowej należności budżetowej o charakterze publicznoprawnym z tytułu wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem dotacji udzielonej tej spółce w latach 2014 – 2015 na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w łącznej kwocie 85 000,00 zł na realizację zadań publicznych pn: „Upowszechnianie kultury fizycznej”.
  4. Wszczęto postępowanie z udziałem KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w sprawie określenia wysokości niepodatkowej należności budżetowej o charakterze publicznoprawnym z tytułu wykorzystania niezgodnie z przeznaczeniem dotacji udzielonej tej spółce w latach 2014 – 2015 na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie w łącznej kwocie 20 000,00 zł na realizację zadań publicznych pn: „Pozalekcyjne zajęcia sportowe”.