**Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2019 roku.**

1. Kontrole prawidłowości pobrania dotacji oświatowej.

Skontrolowano 3 szkoły dotowane ze środków publicznych – zbadano prawidłowość pobrania dotacji w łącznej kwocie 1 874 556,08 zł.

| **L.p.** | **Jednostka kontrolowana** | **Przedmiot kontroli** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące w Tarnobrzegu, ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej w latach: 2015 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie, nie zakończona w 2019 r., kontynuowana w 2020 r. |
| 2. | Policealna Szkoła w Tarnobrzegu, ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej w latach: 2015 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie, nie zakończona w 2019 r., kontynuowana w 2020 r. |
| 3 | Medyczna Szkoła Policealna w Tarnobrzegu, ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej w latach: 2016 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie, nie zakończona w 2019 r., kontynuowana w 2020 r. |

1. Pozostałe kontrole.

| **L.p.** | **Jednostka kontrolowana** | **Przedmiot kontroli** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Tarnobrzeskie Towarzystwo Budownictwa Społecznego SP. z o.o.  | Dokumentacja spółki ze szczególnym uwzględnieniem realizacji przez TTBS inwestycji budowlanej dot. bloku przy ul. Św. Barbary 9B w Tarnobrzegu. | Biuro Kontroli | Kontrola przeprowadzona na podstawie art.212 KSH (prawo kontroli przysługujące wspólnikowi – sprawozdanie przedłożono Prezydentowi wykonującemu uprawnienia Zgromadzenia Wspólników). |

1. Postępowania pokontrolne:

Zakończono postępowanie pokontrolne dot. kontroli 7 szkół publicznych
i niepublicznych prowadzonych pod szyldem EURO SZKOŁA BIS. Przedmiot kontroli: prawidłowość pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej (dotację przekazano
n/w szkołom w 2015 r. w łącznej wysokości 933 786,13 zł):

1. Publiczna Zasadnicza Szkoła Zawodowa;
2. III Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące Dla Dorosłych;
3. Niepubliczne Policealne Studium Zawodowe Informatyki;
4. Policyjne Liceum Ogólnokształcące;
5. Niepubliczne Uzupełniające Technikum Budowlane dla Dorosłych;
6. Niepubliczne Uzupełniające Technikum Fryzjerskie dla Dorosłych;
7. Publiczne Gimnazjum dla Dorosłych nr 1

- z siedzibą w Tarnobrzegu, przy ul. Świętej Barbary 1C.

W postępowaniu tym rozpatrzono zastrzeżenia kontrolowanego do protokołu kontroli, sporządzono 2 aneksy do protokołu oraz przygotowano projekt wystąpienia pokontrolnego Prezydenta Miasta Tarnobrzega do organu prowadzącego, który w dniu 21 lutego 2020 r. doręczono organowi prowadzącemu szkoły.

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

W roku 2020 przeprowadzono 12 postępowań:

1) W dniu 20 lutego 2019 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 19 260,00 zł z tytułu niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji udzielonej w latach 2014 – 2015 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 20 000,00 zł na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia i zapobiegania patologiom pn. „Pozalekcyjne zajęcia sportowe”. Decyzja została utrzymana w mocy przez SKO w Tarnobrzegu. Nie została zaskarżona do sądu administracyjnego. Jako ostateczna i prawomocna została skierowana do egzekucji.

2) W dniu 15 maja 2019 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 85 000,00 zł z tytułu niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji udzielonej w latach 2014 – 2015 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 85 000,00 zł na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia

i zapobiegania patologiom pn. „Upowszechnianie kultury fizycznej”. Decyzja została utrzymana w mocy przez SKO w Tarnobrzegu. Nie została zaskarżona do sądu administracyjnego. Jako ostateczna i prawomocna została skierowana do egzekucji.

3) W dniu 7 października 2019 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 10 000,00 zł z tytułu niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji udzielonej w roku 2016 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A.
w łącznej kwocie 10 000,00 zł na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia i zapobiegania patologiom pn. „Pozalekcyjne zajęcia sportowe”. Decyzja nie została zaskarżona przez stronę do SKO w Tarnobrzegu. Jako ostateczna
i prawomocna została skierowana do egzekucji.

4) W dniu 14 października 2019 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 10 000,00 zł z tytułu niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji udzielonej w roku 2017 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. „w łącznej kwocie 10 000,00 zł na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia i zapobiegania patologiom pn. „Pozalekcyjne zajęcia sportowe”. Decyzja została utrzymana w mocy przez SKO w Tarnobrzegu. Nie została zaskarżona do sądu administracyjnego. Jako ostateczna i prawomocna została skierowana do egzekucji.

5) W dniu 18 października 2019 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 10 000,00 zł z tytułu niezgodnego z przeznaczeniem wykorzystania dotacji udzielonej w roku 2018 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A.
w łącznej kwocie 10 000,00 zł na realizację zadań publicznych z zakresu ochrony zdrowia i zapobiegania patologiom pn. „Pozalekcyjne zajęcia sportowe”. Decyzja nie została zaskarżona przez stronę do SKO w Tarnobrzegu. Jako ostateczna
i prawomocna została skierowana do egzekucji.

6) Ponownie przeprowadzono postępowanie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 1 450 000,00 zł, udzielonej temu Klubowi w latach 2014 – 2015 na podstawie art. 28 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie, na realizację zadań publicznych z zakresu sportu 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” – zgodnie z umową nr EZK.VI.3033.2.2014 z dnia
10 stycznia 2014 r. oraz umową nr PSK.III.3033.2.2015 z dnia 9 lutego 2015 r.,
w łącznej kwocie 1 mln 450 tys. zł. (tzw. „duży sport”). Sprawa ta została przekazana organowi do ponownego rozpatrzenia przez Samorządowe Kolegium Odwoławcze w Tarnobrzegu. Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

7) Przeprowadzono postępowanie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2016 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 450 000,00 zł, na realizację zadań publicznych z zakresu sportu, 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” – na podstawie umów: nr PSK-III.3033.2.2016 z dnia 7 stycznia 2016 r. (udzielono dotacji w kwocie 200 000,00 zł) i nr PSK.III.3033.18.2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. (udzielono dotacji w kwocie 250 000,00 zł). Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

8) Przeprowadzono postępowanie w sprawie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2016 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 100 000,00 zł, na realizację zadania publicznego z zakresu sportu, pn. „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych koszykówki prowadzonych przez grupy młodzieżowe, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań” – na podstawie umowy nr PSK-III.3033.15.2016 z dnia 17 lutego 2016 r. Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

9) Przeprowadzono postępowanie w sprawie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2017 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 400 000,00 zł, na realizację zadań publicznych z zakresu sportu pn.: „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w Ekstraklasie koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych” – na podstawi umów: nr EPK-VI.426.8.2017 z dnia 11 stycznia 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 250 000,00 zł) i „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w I Lidze koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych” – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.22.2017 z dnia 21 września 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 150 000,00 zł). Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

10) Przeprowadzono postępowanie w sprawie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2017 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 50 000,00 zł, na realizację zadania publicznego z zakresu sportu pn. „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych koszykówki mężczyzn prowadzonych przez grupy młodzieżowe, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie kraju podczas spotkań” – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.16.2017 z dnia 10 marca 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 20 000,00 zł) i aneksem nr 1 do w/w umowy z dnia 17 maja 2017 r. (zwiększono dotację o kwotę 30 000,00 zł). Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

11) Przeprowadzono postępowanie w sprawie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2018 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 450 000,00 zł, na realizację zadań publicznych z zakresu sportu, pn. „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w I Lidze koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych” – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.6.2018 z dnia 10 stycznia 2018 r. Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.

12) Przeprowadzono postępowanie w sprawie w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega, udzielonej w roku 2018 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w łącznej kwocie 15 860,00 zł, na realizację zadań publicznych z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej, zgodnie z umowami: Nr EPK-VI.526.11.1.2018 z 12.04.2018r. dot. zadania pt. „Chcemy grać – udział w rozgrywkach szczebla centralnego, ćwierćfinał Mistrzostw Polski U16 mężczyzn” (udzielono dotacji w kwocie 6 220,00 zł), Nr EPK-VI.526.11.3.2018 z 11.05.2018r. dot. zadania pt. „Gramy dalej – organizacja turnieju półfinałowego Mistrzostw Polski U16 mężczyzn w koszykówce” (udzielono dotacji w kwocie 3 940,00 zł), Nr EPK-VI.526.11.7.2018 z 25.05.2018r. dot. zadania pt. „Finał Mistrzostw Polski – udział w turnieju finałowym Mistrzostw Polski U16 mężczyzn w koszykówce” (udzielono dotacji w kwocie 5 700,00 zł). Do końca roku 2019 postępowanie nie zostało zakończone.