

Zarządzenie Nr 157/2012
Wójta Gminy Kadzidło
z dnia 27 grudnia 2012 r.

w sprawie szczegółowych zasad i trybu przeprowadzania kontroli i oceny realizacji zadań publicznych przez organizacje pozarządowe

Na podstawie art. 30 ust. 1 i 2 ustawy z dnia 8 marca 1990r. o samorządzie gminnym (t. j. Dz. U. z 2001r. Nr 142, poz. 1591 z późn. zm.), art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (j.t. Dz. U. z 2010 r. Nr 234, poz. 1536 z późn. zm.) zarządzam, co następuje:

§ 1

W celu zapewnienia funkcjonowania adekwatnej, skutecznej i efektywnej kontroli zarządczej, wprowadza się zasady oraz tryb przeprowadzania kontroli i oceny realizacji zadań publicznych.

§ 2

Zawsze gdy w zarządzeniu jest mowa o:

- a) kontrolującym** – należy rozumieć przez to pracownika Urzędu Gminy Kadzidło upoważnionego do przeprowadzenia kontroli;
- b) organizacjach pozarządowych** – należy rozumieć przez to organizacje pozarządowe oraz podmioty wskazane w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003 r.;
- c) umowie** – należy rozumieć przez to umowę o realizację zadania publicznego, o której mowa w przepisach art. 6 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003r.;
- d) zadaniach publicznych** – należy rozumieć przez to zadania publiczne wskazane w przepisach art. 4 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie z dnia 24 kwietnia 2003r.;

§ 3

Kontrola i ocena realizacji zadań publicznych przez organizacje pozarządowe obejmuje następujące elementy:

- 1) stan realizacji zadania;
- 2) efektywność, rzetelność oraz jakość wykonania zadania;
- 3) prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania;
- 4) prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

§ 4

- 1. O zakresie i terminie rozpoczęcia kontroli należy powiadomić kontrolowaną organizację pozarządową na minimum 3 dni przed jej rozpoczęciem.
- 2. Powiadomienie o kontroli przekazuje się pisemnie, za pośrednictwem faksu lub poczty elektronicznej.

3. Kontrolę przeprowadza kontroler na podstawie imiennego upoważnienia wystawionego przez Wójta albo osobę upoważnioną.
4. Kontroler podlega wyłączeniu od czynności kontrolnych, w przypadku gdy on lub członkowie jego rodziny pozostają w takich stosunkach prawnych lub faktycznych z kontrolowaną organizacją pozarządową lub z jej pracownikami, które nasuwają wątpliwości co do jego bezstronności.
5. Wyłączenie następuje z urzędu, na wniosek kontrolera lub na wniosek zgłoszony przez kontrolowaną organizację pozarządową.
6. Wniosek o wyłączenie należy uzasadnić.

§ 5

1. Postępowanie dowodowe prowadzi się w celu ustalenia stanu faktycznego w zakresie poszczególnych zagadnień objętych badaniem.
2. Należy udokumentować wszystkie etapy kontroli, jak również wynikające z nich spostrzeżenia i wnioski w sposób rzetelny i zgodny z faktami.
3. Dokumentację powinna cechować przejrzystość i czytelność.
4. Dokumentacja powinna być kompletna i związana z danym zagadnieniem.
5. Kontroler:
 - a) przeprowadza kontrolę zgodnie z zakresem upoważnienia;
 - b) dokonuje w sposób obiektywny ustaleń kontroli oraz rzetelnie je dokumentuje, a w razie stwierdzenia nieprawidłowości – ustala ich przyczynę, zakres i skutki oraz osoby za nie odpowiedzialne;
 - c) informuje na piśmie kierownika kontrolowanej organizacji pozarządowej o ujawnionych nieprawidłowościach wymagających niezwłocznego podjęcia działań zaradczych lub usprawniających;
 - d) sporządza protokół kontroli;
 - e) bierze udział w postępowaniu w sprawie rozpatrywania zastrzeżeń zgłoszonych do ustaleń w protokole kontroli.

§ 6

1. Kontrolę przeprowadza się w siedzibie kontrolowanej organizacji pozarządowej oraz w miejscach i czasie wykonywania kontrolowanych zadań publicznych, a jeżeli wymaga tego dobro kontroli, również w dniach wolnych od pracy i poza godzinami pracy.
2. Kontrola lub poszczególne jej czynności mogą być przeprowadzone, w miarę potrzeby, również w siedzibie Urzędu Gminy Kadzidło.
3. W ramach udzielonego upoważnienia kontroler jest uprawniony do:
 - a) wglądu do wszelkich dokumentów związanych z zakresem kontroli, które mają lub mogą mieć znaczenie dla oceny prawidłowości wykonywania zadania publicznego,
 - b) żądania od kierownika i pracowników podmiotu kontrolowanego udzielania ustnych i pisemnych wyjaśnień w zakresie objętym kontrolą;
 - c) przeprowadzania oględzin obiektów, składników majątkowych i przebiegu określonych czynności.
4. Każdy może złożyć kontrolerowi ustne lub pisemne oświadczenie dotyczące przedmiotu kontroli.
5. Kontroler nie może odmówić przyjęcia wyżej wymienionego oświadczenia.

§ 7

1. Kontroler dokonuje ustaleń kontroli na podstawie okazanej do kontroli dokumentacji oraz zgromadzonych w toku kontroli innych informacji.
2. Informacjami, o których mowa w ust. 1, mogą być w szczególności:
 - 1) ustalenia dokonane w trakcie oględzin,
 - 2) oświadczenia,
 - 3) ustne oraz pisemne wyjaśnienia,
 - 4) zestawienia, a także analizy oparte na dokumentach organizacji pozarządowej.
3. W przypadku, gdy zebrane informacje mają istotne znaczenie dla ustaleń kontroli należy utrwalić je na piśmie.

§ 8

Sporządzone kserokopie dokumentów należy opatrzyć klauzulą zgodności z oryginalnymi dokumentami, nadaną przez kierownika kontrolowanej organizacji pozarządowej lub inną upoważnioną do tego osobę.

§ 9

1. Oględziny polegają na naocznym stwierdzeniu przez kontrolera stanu faktycznego dotyczącego kontrolowanego zadania publicznego w celu jego porównania z treścią złożonej oferty, a także zawartej umowy.
2. W oględzinach bierze udział osoba reprezentująca organizację pozarządową.
3. W przypadku braku wskazanej w ust. 2 osoby kontroler zwraca się do kierownika organizacji pozarządowej o wyznaczenie osoby uczestniczącej w oględzinach.
4. Z oględzin sporządza się protokół podpisany przez osoby uczestniczące w oględzinach i potwierdzający stwierdzony stan faktyczny.
5. Przebieg oględzin może być ponadto utrwalony przy pomocy środków technicznych służących do utrwalania obrazu lub dźwięku.
6. Utrwalony obraz lub dźwięk stanowią załączniki do protokołu oględzin.

§ 10

1. Ustalenia poczynione w postępowaniu kontrolnym opisuje się w protokole kontroli, sporządzonym w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.
2. Protokół kontroli powinien być napisany w sposób jasny, zwięzły oraz przejrzysty.
3. Protokół kontroli powinien zawierać:
 - a) nazwę kontrolowanej organizacji pozarządowej w pełnym brzmieniu oraz jej adres,
 - b) imię, nazwisko, a także stanowisko służbowe kontrolera oraz numer i datę wydania upoważnienia do przeprowadzenia kontroli,
 - c) datę rozpoczęcia oraz zakończenia czynności kontrolnych,
 - d) określenie przedmiotowego zakresu kontroli oraz okresu objętego kontrolą, a także wskazanie nazwy kontrolowanego zadania publicznego,
 - e) imię i nazwisko kierownika organizacji pozarządowej oraz osób udzielających informacji,
 - f) przebieg czynności kontrolnych,
 - g) stwierdzone podczas kontroli fakty stanowiące podstawę do oceny zadania publicznego, w szczególności konkretne nieprawidłowości, z uwzględnieniem ich przyczyn i skutków oraz wskazanie osób odpowiedzialnych za ich powstanie,
 - h) informację o sporządzeniu załączników do protokołu, stanowiących jego integralną część, oraz ich wyszczególnienie,

- i) informację o powiadomieniu kierownika organizacji pozarządowej o prawie odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu 3 dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyn tej odmowy,
- j) adnotację o odmowie podpisania protokołu i złożeniu wyjaśnień,
- k) dane o liczbie egzemplarzy sporządzonego protokołu,
- l) informację o pozostawieniu jednego egzemplarza protokołu kierownikowi organizacji pozarządowej,
- m) datę i miejsce podpisania protokołu
- n) podpis kontrolera oraz kierownika organizacji pozarządowej na każdej stronie protokołu.

§ 11

1. Jeżeli zostaną stwierdzone nieprawidłowości należy:
 - 1) dokładnie je opisać,
 - 2) ustalić skutki stwierdzonych nieprawidłowości, w tym ich wymiar finansowy,
 - 3) odpowiednio do rozmiarów i znaczenia stwierdzonych nieprawidłowości rozważyć ewentualną potrzebę zwiększenia zakresu kontroli,
 - 4) w przypadku braku odpowiedniej ewidencji lub dokumentów, jeśli uniemożliwiłoby to ustalenie stanu faktycznego, zażądać od osób odpowiedzialnych złożenia wyjaśnień na piśmie, jednak przed załączeniem ich do protokołu sprawdzić, czy zawierają wszystkie potrzebne informacje; jeśli nie – zwrócić się na piśmie o odpowiednie uzupełnienie wyjaśnień,
 - 5) ocenić, czy wystąpiło naruszenie dyscypliny finansów publicznych; jeśli tak – skompletować dane ilustrujące stan faktyczny i dowody niezbędne do sporządzenia prawidłowego zawiadomienia o naruszeniu dyscypliny finansów publicznych,
 - 6) w przypadku nieprawidłowości występujących incydentalnie, niemających znacząco negatywnego wpływu na rozliczenie zadania publicznego, udzielić stosownego instruktażu oraz zamieścić w protokole adnotację o treści udzielonego instruktażu (umożliwi to niekierowanie do organizacji pozarządowej wniosków pokontrolnych w tym zakresie).
2. Protokół kontroli nie może zawierać żadnych subiektywnych sugestii ani ocen dokonywanych przez kontrolera.

§ 12

Dokumentację wytworzoną na potrzeby kontroli, w tym:

- 1) wyjaśnienia,
 - 2) oświadczenia,
 - 3) pisemne informacje,
 - 4) zestawienia,
 - 5) dokumentację zdjęciową,
 - 6) protokoły oględzin,
 - 7) kserokopie dokumentów,
- należy gromadzić w formie załączników do protokołu kontroli.

§ 13

1. Kierownik organizacji pozarządowej może odmówić podpisania protokołu kontroli, składa wówczas pisemne wyjaśnienie tej odmowy w terminie 3 dni od dnia otrzymania protokołu.

2. Odmowa podpisania protokołu kontroli przez kierownika organizacji pozarządowej nie jest przeszkodą do sporządzenia wystąpienia pokontrolnego.

§ 14

1. Na podstawie wyników kontroli kierowane jest do organizacji pozarządowej wystąpienie pokontrolne, które wskazuje nieprawidłowości, ich rozmiary oraz wnioski zmierzające do usunięcia nieprawidłowości i usprawnienia badanej działalności.
2. Wystąpienie pokontrolne przekazuje się kontrolowanej organizacji pozarządowej nie później niż w terminie 14 dni od dnia podpisania protokołu kontroli.
3. W przypadku gdy w toku kontroli nie stwierdzono nieprawidłowości, do kierownika organizacji pozarządowej kierowane jest pismo z informacją w tym zakresie.

§ 15

1. Organizacja pozarządowa jest zobowiązana w terminie 30 dni od dnia otrzymania wystąpienia pokontrolnego do wykonania wniosków pokontrolnych oraz powiadomienia o tym organu kontrolnego.
2. Informację o powyższym obowiązku organizacji pozarządowej należy zamieścić w wystąpieniu pokontrolnym.

§ 16

Zarządzenie wchodzi w życie z dniem podpisania.

Wójt Gminy Kadzidło

Dariusz Łukaszewski