

Egzemplarz nr 1

Prezydent Miasta Poznania
pl.Kolegiacki 17
61-841 Poznań

DGR - VI.1711.1.2.2023
UID: 6755101
DGR_Z_2023_2_001

**Pan
Jarosław Wawrzyniak
Prezes ROD
im. „Antoniego Paszkowiaka”
ul. Droga Dębińska 14
61-555 Poznań**

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

z kontroli sprawdzenia prawidłowości wykonania zadania, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych z budżetu Miasta Poznania na dofinansowanie zadania związanego z rozwojem rodzinnych ogrodów działkowych dla ROD im. „Antoniego Paszkowiaka” na zadanie pod tytułem: Modernizacja świetlicy ogrodowej.

Podstawa prawna przeprowadzenia kontroli: art. 33 ust. 1, 3 i 5 oraz art. 30 ust. 1 ustawy o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 40 j.t. ze zm.), art. 221 ust 4 ustawy o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 r. (Dz.U. z 2023 r. poz. 1270 j.t. ze zm.), art. 17 ust. 1 i 2 cyt. ustawy z dnia 13 grudnia 2013 r. o rodzinnych ogrodach działkowych (Dz.U. z 2021 r. poz. 1073 j.t. ze zm.) oraz par. 5 ust 1. uchwały Nr LXX/1279/VIII/2022 z 6 września 2022 r. z uwzględnieniem zmian wprowadzonych uchwałami: Nr LI/944/VIII/2021 Rady Miasta Poznania z dnia 7 września 2021 r., Nr LXXI/1325/VII/2018 Rady Miasta Poznania z dnia 11 lipca 2018 r. oraz Nr LIV/992/VII/2017 Rady Miasta Poznania z dnia 26 września 2017 r. zmieniającymi uchwałę Nr XLVIII/848/VII/2017 Rady Miasta Poznania z dnia 16 maja 2017 r. w sprawie określenia zasad udzielania z budżetu Miasta Poznania dotacji celowych na dofinansowanie zadań związanych z rozwojem rodzinnych ogrodów działkowych oraz par. 11 zarządzenia 834/2020/P z 12.11.2020 r. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania, przeprowadzanej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania. w sprawie kontroli wykonywania zadań Miasta Poznania przeprowadzonej z upoważnienia Prezydenta Miasta Poznania.

Jednostka kontrolowana: Stowarzyszenie ogrodowe z siedzibą w Warszawie KRS:0000293886, Okręg w Poznaniu, reprezentowanym reprezentowana przez, Jarosława Wawrzyniaka – Prezes ROD, „Antoniego Paszkowiaka” oraz Piotra Sidorowicza – Sekretarza ROD „im. Antoniego Paszkowiaka” z siedzibą w Poznaniu przy ul. Droga Dębińska 14.

Kierownik jednostki kontrolowanej: Pan Jarosław Wawrzyniak – Prezes ROD,, Antoniego Paszkowiaka” oraz z siedzibą w Poznaniu przy ul. Droga Dębińska 14.

Okres objęty kontrolą: od 3 października do 30 listopada 2023 r.

Czynności kontrolne przeprowadzono w dniach: 3 października 2023 r.

Tryb kontroli: kontrola planowa

WYNIKI KONTROLI

Przeprowadzona kontrola w dniu 3 października 2023 r. miała na celu sprawdzenie prawidłowości wykonania zadania, w tym wydatkowania przekazanych środków finansowych zgodnie z umową i zapisem (w obszarach poddanych analizie). Kontrola wykazała nieprawidłowość w zakresie przedmiotowym działania zgodnie z umową o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie zadania związanego z rozwojem rodzinnych ogrodów działkowych, w harmonogramie prac podejmowanych działań, położenie płytek w toaletach nie będą podlegać rozliczeniu, ponieważ koszty kwalifikowalne poniesione przez Beneficjenta są zaliczane od momentu zawarcia umowy tj. 30.05.2023 r. ,a jak wnioskodawca poinformował były to prace wykonane przed podpisaniem umowy, wszelki inne prace zgodnie z harmonogramem prac zawartych we wniosku, który stanowi integralną całość z umową i będą wykonane po 30.05.2023 r. będą mogły być uznane za koszt kwalifikowalny i zakwalifikowany do rozliczenia dotacji celowej.

Kontrola wykazała nieprawidłowość w obszarze dostępności i otwartości ogrodu przez ROD im. „Antoniego Paszkowiaka”, który powinien być już otwarty dla mieszkańców Poznania od 2020 r. Zakres przedmiotowy zadania został zrealizowany w 50 % w ramach złożonego wniosku 28.03.2023 r. Biorąc pod uwagę realizację zadania przez ROD AR im. ”Antoniego Paszkowiaka” w trakcie kontroli kontrolerzy sformułowali uwagi: że po zakończeniu prac modernizacji świetlicy ogrodowej, protokół końcowy musi być bez uwag, przed rozliczeniem całej inwestycji z Miastem. ROD został poinformowany o terminie rozliczenia dotacji celowej na realizację zadania, która musi się zakończyć najpóźniej do 30 listopada 2023 r. i złożeniem sprawozdania przez Beneficjenta na podstawie niniejszej umowy, celem rozliczenia otrzymanej dotacji, w formie papierowej, którego wzór stanowi załącznik nr 2 do uchwały Nr XLVIII/848/VII/2017 Rady Miasta Poznania z dnia 16 maja 2017 r. w terminie 14 dni od daty zakończenia realizacji Zadania, nie później niż do dnia 14 grudnia 2023 r. Podczas kontroli sformułowano uwagi dla ROD, że tablica informacyjna, która została wykonana musi być zgodna z zapisami w umowie w § 6 obowiązki i uprawnienia informacyjne.

ZALECENIA¹

Konsekwentnie stosować się do zapisów umowy i oświadczeń dołączonych do wniosku, które stanowią integralną całość, w której zawarte są obowiązki umieszczenia tablicy informacyjnej, że ROD jest ogrodem otwartym, czyli społeczność lokalna i mieszkańcy miasta Poznania mają powszechny dostęp do infrastruktury ogrodowej w sezonie ogrodowym, tj. od 1 kwietnia do 31 października br. zadeklarowanej w oświadczeniu, stanowiący załącznik do wniosku złożony przez ROD „im. Antoniego Paszkowiaka” do Prezydenta Miasta Poznania w dniu 28.03.2023 r. o dotację celową ze środków budżetu

¹ Zalecenia formułuje się w wystąpieniu pokontrolnym, jeżeli zachodzi taka potrzeba.

Miasta Poznania oraz umowy zawartej w dniu 30.05.2023 r.nr DGR-VI.3032.6.1.2023 o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie zadania związanego z rozwojem rodzinnych ogrodów działkowych zadanie pod tytułem: Modernizacja świetlicy ogrodowej.

Kontrolerzy sformułowali nieprawidłowość dotyczącą braku tablicy informacyjnej, że powinna pojawić się po zakończonej inwestycji. Beneficjent zobowiązuje się do informowania, że realizacja Zadania jest dofinansowana ze środków Miasta Poznania. Informacja na ten temat powinna znaleźć się we wszystkich materiałach, publikacjach, informacjach dla mediów, ogłoszeniach, zaproszeniach oraz wystąpieniach publicznych dotyczących realizowanego Zadania, ze szczególnym uwzględnieniem inauguracji i zakończenia realizacji Zadania.

Beneficjent zobowiązuje się do umieszczania logo Miasta Poznania i informacji, że Zadanie jest dofinansowane ze środków Miasta Poznania na tablicy informacyjnej, wszystkich materiałach informacyjnych oraz zakupionych/wykonanych rzeczach w sposób umożliwiający ich dobrą widoczność. Beneficjent upoważnia Miasto do rozpowszechniania w dowolnej formie, w prasie, radio, telewizji, internecie oraz w innych publikacjach, nazwy oraz adresu Beneficjenta, przedmiotu i celu, na który przyznano środki dotacji, informacji o wysokości przyznanych środków. Na stronie www.poznan.pl dostępne są do pobrania:

1) logo Miasta Poznania

2) wytyczne do stosowania logo Miasta Poznania

Beneficjent zobowiązany jest do uzyskania akceptacji wszystkich materiałów informacyjnych przed ich wydrukowaniem przez Gabinet Prezydenta Urzędu Miasta Poznania, materiały do akceptacji należy przesać na adres ci@um.poznan.pl.

Gabinet Prezydenta Urzędu Miasta Poznania zobowiązany jest do ustosunkowania się do przesłanych materiałów w ciągu 4 dni roboczych od daty ich wpływu, brak ustosunkowania się w terminie będzie równoznaczny z akceptacją materiałów.

Kontrolerzy sformułowali nieprawidłowość dotyczącą dostępności ogrodu dla mieszkańców miasta Poznania, furka ogrodu była zamknięta, a ROD jest ogrodem otwartym, czyli społeczność lokalna i mieszkańcy miasta Poznania mają powszechny dostęp do infrastruktury ogrodowej w sezonie ogrodowym, tj. od 1 kwietnia do 31 października br. zadeklarowanej w oświadczeniu, stanowiący załącznik do wniosku złożonego przez ROD w 2020 roku, który otrzymał dotację celową na zadanie Modernizacja linii energetycznej w ROD im. Antoniego Paszkowiaka, zgodnie z umową DGR-VI.3032.4.2.2020 podpisaną 08.06.2020 r., jednym z kryteriów szczegółowych wyboru wniosków była najwyższej punktowość celowości realizacji zadania (poprawa warunków do korzystania z ROD przez działkowców, zwiększenie dostępności społeczności lokalnej do tego ROD), jednocześnie ROD załączył do wniosku podpisane oświadczenie, że jest ogrodem otwartym.

Społeczność lokalna i mieszkańcy miasta Poznania mają powszechny dostęp do infrastruktury ogrodowej w sezonie ogrodowym, tj. od 1 kwietnia do 31 października br. W skład infrastruktury dostępnej dla mieszkańców wchodzi*:

1. Place zabaw
2. Siłownie zewnętrzne
3. Boiska
4. Ścieżki ekologiczne
5. Domy Działkowca**
6. Aleje ogrodowe

,w którym wskazał, że planuje się otwarcie ogrodu w stałych terminach od 1 kwietnia do 31 października z możliwością korzystania dzieciom w wieku szkolnym, przedszkolnym, seniorów od wiosny i jesieni, udostępnienie placu zabaw. Sformułowano uwagę, że po stronie Beneficjenta jest obowiązek do umieszczania logo Miasta Poznania na tablicy informacyjnej i informacji, że Zadanie jest dofinansowane ze środków Miasta Poznania.

Uwagi sformułowane w protokole przez kontrolerów mają charakter spostrzeżeń kontrolera i ryzyk występujących w kontrolowanym obszarze i doskonalenia danego obszaru. Służą one do podjęcia działań przez ROD, aby wszystkie wymienione uwagi w tym protokole zostały

uwzględnione i zrealizowane do momentu rozliczenia się ROD z dotacji celowej z Miastem, przyczyniając się do wypełnienia zgodności działań z przepisami prawa, umowami otrzymanej dotacji celowej przez ROD. Ponadto sformułowane uwagi mają na celu prawidłowe wykorzystania dotacji celowej przekazanej dla ROD zgodnie z zapisami w umowie DGR-VI. 3032.6.1.2023 o udzielenie dotacji celowej na dofinansowanie zadania związanego z rozwojem rodzinnych ogrodów działkowych zadanie pod tytułem: Modernizacja świetlicy ogrodowej.

Działania wynikające z wyżej wymienionych zaleceń powinny być podjęte niezwłocznie po zakończeniu zrealizowanego zadania, ale nie później niż do 14 grudnia 2023 r., kiedy to mija ostateczny termin rozliczenia otrzymanej dotacji z budżetu miasta Poznania przez ROD im. „Antoniego Paszkowiaka”.

Wprowadzenie przez ROD otwartości ogrodu na społeczność lokalną przyczyni się do osiągnięcia rezultatu i zobowiązania w wykonaniu zadania zgodnie z wnioskiem z dnia 28.03.2023 r, w terminie zakończenia realizacji inwestycji do 30.11.2023 r. z wykorzystania środków zgodnie z celem, na jaki je uzyskał, i na warunkach określonych w niniejszej umowie.

O wykonaniu realizacji zaleceń proszę powiadomić Wydział Działalności Gospodarczej i Rolnictwa Urzędu Miasta Poznania, w terminie nie później niż do 14 grudnia 2023 r.

Pouczenie

Jeżeli, w przekonaniu otrzymującego wystąpienie pokontrolne, zawarte w nim zalecenie jest niezgodne z prawem albo zawiera znamiona omyłki, powinien on niezwłocznie przedstawić swoje zastrzeżenia wydającemu zalecenie. W razie pisemnego potwierdzenia zalecenia, należy je wykonać, zawiadamiając jednocześnie Prezydenta. Nie wolno wykonywać zalecenia, którego wykonanie prowadziłoby do popełnienia przestępstwa, wykroczenia, przestępstwa skarbowego, wykroczenia skarbowego, naruszenia dyscypliny finansów publicznych lub groziłoby niepowetowaną szkodą Miasta.

Wystąpienie pokontrolne sporządzono w 3 egzemplarzach:

- egzemplarz nr 1 – ROD im. „Antoniego Paszkowiaka” z siedzibą w Poznaniu przy ul. Droga Dębińska 14.
- egzemplarz nr 2 – dla Dyrektora Wydziału,
- egzemplarz nr 3 – dla kontrolerów.

Miejsce i data sporządzenia wystąpienia pokontrolnego: Poznań, 25.10.2023 r.

ZASTĘPCA
PREZYDENTA MIASTA POZNAŃA

.....
Jolanta Sułanek
podpis Prezydenta, zastępcy
Prezydenta, Sekretarza, Skarbnika
albo innej upoważnionej osoby