



Prezydent Miasta Stołecznego Warszawy

pl. Bankowy 3/5, 00-950 Warszawa, tel. 22 443 10 01, faks 22 443 10 02
sekretariatprezydenta@um.warszawa.pl, um.warszawa.pl

Warszawa, dnia 28 grudnia 2023 r.

KW-WP.1712.73.2023.BLE

Pan Paweł Michalec
Burmistrz Dzielnicy Żoliborz
m.st. Warszawy
ul. Słowackiego 6/8
01-627 Warszawa

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu miasta stołecznego Warszawy (z późn. zm.), w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy w Urzędzie Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy w okresie od 7 września 2023 r. do 27 września 2023 r., w zakresie przyznawania i rozliczania dotacji dla organizacji pozarządowych w ramach otwartych konkursów ofert z zakresu wspierania i upowszechniania kultury fizycznej, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym w dniu 2 października 2023 r., stosownie do § 39 ust. 1 i 2 Zarządzenia nr 1837/2019 Prezydenta miasta stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie zasad i trybu postępowania kontrolnego (zwanego dalej: Zarządzeniem), przekazuję Panu niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Urząd Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy (dalej: UD Żoliborz) jest jednostką pomocniczą m.st. Warszawy, której zakres działania i zadań określa statut zatwierdzony uchwałą nr LXX/2182/2010 Rady m.st. Warszawy z dnia 14 stycznia 2010 r.¹ Organizację wewnętrzną Dzielnicy oraz zakres zadań komórek organizacyjnych określa regulamin organizacyjny nadany przez Prezydenta m.st. Warszawy zarządzeniem Nr 175/2018 z dnia 1 lutego 2018 r.² Zgodnie z regulaminem organizacyjnym Dzielnicy, sprawami z zakresu współpracy z organizacjami pozarządowymi i podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³ (dalej: udpp) realizującymi zadania publiczne, zajmuje się m.in. Wydziału Sportu i Rekreacji dla Dzielnicy Żoliborz (dalej: WSR).

UD Żoliborz przeprowadził trzy otwarte konkursy ofert na realizację zadań publicznych w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy w 2022 r.

Kontrolą objęto przyznanie i rozliczenie 2 dotacji na łączną kwotę 33 200,00 zł, udzielonych przez UD Żoliborz w ramach otwartego konkursu ofert ogłoszonego uchwałą Nr 1412/2021 Zarządu Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy z dnia 30 listopada 2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy w 2022 roku pod nazwą „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży” (dalej: Uchwała Nr 1412/2021).

Kontroli poddano 2 dotacje:

1. w wysokości 15 300,00 zł udzieloną Uczniowskiemu Klubowi Sportowemu MARKUS (dalej: UKS MARKUS) - na podstawie zawartej umowy nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/41/158/2022- na zadanie pn. Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży – Żoliborz 2022;
2. w wysokości 17 900,00 zł udzieloną Fundacji Akademii Aktywnego Rozwoju - na podstawie zawartej umowy nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/43/158/2022 - na zadanie pn. Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci–A2R.

W obszarze kontrolowanym sformułowano następujące uwagi i oceny:

I. Ustalenia na podstawie dokumentacji UD Żoliborz dot. przyznania i rozliczenia dotacji.

W zakresie prawidłowości procedury przyznawania dotacji stwierdzono, że w konkursie objętym kontrolą Zarząd Dzielnicy Żoliborz stosownymi uchwałami – zgodnie ze wzorami wskazanymi odpowiednio w § 2 ust. 2, § 3 ust. 4 oraz § 7 ust. 3 zarządzenia Nr 1316/2020 Prezydenta m.st.

¹ w sprawie nadania statutów dzielnicom miasta stołecznego Warszawy ze zm.

² w sprawie nadania wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Urzędu Dzielnicy Żoliborz Miasta Stołecznego Warszawy w Urzędzie Miasta Stołecznego Warszawy.

³ Dz. U. z 2023 r., poz. 571 t.j.

Warszawy z 6 listopada 2020 r. w sprawie procedury konkursowej⁴ (dalej: zarządzenie Nr 1316/2020) – dokonał ogłoszenia otwartego konkursu ofert, powołania Komisji konkursowej oraz zarekomendowania ofert.

Ponadto, przed ogłoszeniem konkursów UD Żoliborz, zgodnie z § 2 ust. 10 zarządzenia Nr 1316/2021, przedstawił do konsultacji Dzielnicowej Komisji Dialogu Społecznego w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy projekt ogłoszenia konkursowego wraz z załącznikami.

Stwierdzono także, że - zgodnie z ww. zarządzeniem - każda z 2 objętych kontrolą ofert realizacji zadania publicznego została sprawdzona pod względem formalnym i merytorycznym, przy czym oceny formalnej dokonał pracownik UD Żoliborz, a merytorycznej – Komisja konkursowa.

Ustalono, iż skład Komisji konkursowej odpowiadał wymogom art. 15 ust. 2b i ust. 2d ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. udpp oraz § 3 ust. 1 zarządzenia Nr 1316/2021⁵. Członkowie Komisji złożyli oświadczenia dotyczące bezstronności i poufności stosownie do zapisów § 6 ust. 7 zarządzenia Nr 1316/2021.

Po zaopiniowaniu wszystkich ofert sporządzony został protokół zbiorczy zawierający m.in. wykaz ofert, które otrzymały rekomendację do finansowania wraz z proponowaną wysokością dotacji oraz wykaz ofert, które nie otrzymały rekomendacji do finansowania. Protokół zbiorczy, zgodnie z § 6 ust. 24 zarządzenia Nr 1316/2021, został podpisany przez przewodniczącego komisji konkursowej.

Umowy o powierzenie zadania publicznego z dwoma wyżej wymienionymi Zleceniobiorcami zostały zawarte w formie pisemnej i sporządzone zgodnie z wytycznymi⁶.

Sprawozdania końcowe z wykonania zadania publicznego Zleceniobiorcy złożyli do WSR w terminie określonym w poszczególnych umowach.

Jednocześnie ustalono, że:

⁴ Zarządzenie Nr 1316/2020 Prezydenta m.st. Warszawy z 6 listopada 2020 r. w sprawie procedury konkursowej dotyczącej przyznawania dotacji organizacjom pozarządowym i podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ze zm.

⁵ w Komisjach konkursowych opiniujących oferty zapewniono udział zarówno przedstawicieli organu wykonawczego jednostki samorządu terytorialnego (pracownicy UD Żoliborz), jak i osób wskazanych przez organizacje pozarządowe.

⁶ Rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu ds. Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania zadań (Dz. U. z 2018 r., poz. 2057).

1. Zaakceptowano sprawozdania z wykonania zadań publicznych bez dokonania rzetelnej i starannej kontroli merytorycznej sprawozdania. I tak m.in.:

- a) W przypadku realizacji obu zadań publicznych, nie wystąpiono do Zleceniobiorców o uszczegółowienie sprawozdania, pomimo iż ich treść była niewystarczająca i tym samym nie spełniała wymogów „Informacji dot. wykonania zadania publicznego”⁷, zobowiązującej podmiot realizujący umowę m.in. do wypełnienia sprawozdania rzetelnie, zgodnie z prawdą odnosząc się do faktycznie zrealizowanych działań.

W przypadku sprawozdania z realizacji zadania publicznego pn. Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży – Żoliborz 2022, nie zawierało ono wyczerpujących informacji odnośnie udziału w sześciu turniejach organizowanych w ramach współzawodnictwa z innymi klubami. W szczegółowym opisie wykonania poszczególnych działań podano tylko, że udział w turniejach i lidze organizowanej przez zaprzyjaźnione kluby sportowe zrealizowano w terminie 2022-01-03 – 2022-12-31. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza: „Zawodnicy wzięli udział w więcej niż 6 turniejach. (...) W ramach ligi rozgrywane są turnieje, w których klub brał udział. Jedne rozgrywki ligowe to jest około 10 spotkań, w zależności od ilości drużyn. (...) w dzisiejszych czasach wszystko odbywa się przez Internet i w sytuacji, gdy chcemy sprawdzić czy klub bierze udział, wchodzimy na stronę klubu gdzie są umieszczane informacje co, gdzie, kiedy i z kim. Nie jestem w stanie podać wszystkich klubów, które uczestniczyły w rozgrywkach, dla nas ważne jest to, że UKS Markus w nich uczestniczył”.

Także sprawozdanie z realizacji zadania publicznego pn. Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci–A2R nie zawierało wyczerpujących informacji odnośnie udziału zawodników w 30 meczach Mazowieckiego Związku Piłki Nożnej (dalej: MZPN). W sprawozdaniu podano tylko, że udział w lidze MZPN odnośnie rozegrania 30 meczów został zrealizowany w 100%. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza: „Informację dotyczącą rozgrywek w jakich klub bierze udział pozyskujemy ze stron internetowych FB A2R. W załączeniu przedstawiam poglądową kopię z ustawień turniejowych. Drukowanie wszystkiego byłoby z punktu ilości zużytego papieru nie ekonomiczne (...)”.

- b) Z list obecności na zajęciach sportowych (piłka nożna) dot. zadania publicznego pn. Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci–A2R w 2022 r. wynika, że przeprowadzono 327 godzin zajęć. Natomiast w sprawozdaniu, niezgodnie ze stanem faktycznym, wykazano 100% wykonania założonych 342 godzin zajęć. Co prawda zadanie należy uznać za wykonane, gdyż zgodnie z uchwałą Nr 1412/2021⁸ zadanie uznaje się za zrealizowane, jeżeli

⁷ Stanowiącej załącznik nr 4 do poszczególnych umów o realizację zadania publicznego.

⁸ Zarządu Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy z dnia 30.11.2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej w Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy w 2022 roku pod nazwą „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży”.

oferent zrealizuje co najmniej 80% założonych w ofercie rezultatów, jednak w sprawozdaniu należało podać % wykonania zgodnie z prawdą, odnosząc się do faktycznie wykonanych działań. Z wyjaśnień Burmistrza wynika, że: „ (...) Fundacja wyjaśniła różnice w ilości godzin między sprawozdaniem(..) a wykazem z dzienników (..) tym , że trenerzy mieli doliczany czas na doprowadzanie i odprowadzanie dzieci z i do świetlicy . Gdyby doliczyć te godziny, chodzi tu o roczniki 2013 i 2014 to godzin byłoby o 10 więcej na każdą grupę. W związku z powyższym uznaliśmy wykonanie na 100%”.

2. Umowy na realizację obu zadań publicznych zostały zawarte mimo braku podpisu Zleceniobiorców na załącznikach do umów⁹. Według Zarządzenia nr 1316/2020¹⁰ załączniki do umowy, określone w zarządzeniu, powinny być opatrzone czytelnym podpisem i nazwą organizacji.
3. Korekty sprawozdania końcowego, złożone w wersji papierowej, przez obu Zleceniobiorców, na podstawie których zostały rozliczone dotacje, nie zostały podpisane przez osoby upoważnione. Wobec faktu, iż to podpis osoby upoważnionej potwierdza zgodność informacji, zawartych w sprawozdaniu, ze stanem faktycznym, należy wskazać, że zarówno pierwotna wersja sprawozdania końcowego, jak i każda kolejna (w tym ostateczna), winna być opatrzona stosownym podpisem.

II. Ustalenia na podstawie dokumentacji finansowej poszczególnych organizacji pozarządowych realizujących zadania publiczne¹¹.

Stwierdzono m.in., że:

1. Zadanie publiczne pod nazwą „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci i młodzieży – Żoliborz 2022” realizowane przez Uczniowski Klub Sportowy MARKUS:

- a) Sfinansowano ze środków m.st. Warszawy fakturę nr 002/568/ZO/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. na kwotę 405,90 zł za wynajem sali gimnastycznej w m-cu styczniu 2022 r., co było niezgodne z podpisaną umową nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/41/158/2022, w której termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji określono od dnia 9.02.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza: „(...)informuję, że

⁹ zaktualizowana oferta zadania publicznego, informacja dotycząca rozliczenia wykonania zadania publicznego, oświadczenie i wzór opisu dokumentów księgowych, obowiązki informacyjne Zleceniobiorcy.

¹⁰ Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 6 listopada 2020 r. w sprawie procedury konkursowej dotyczącej przyznawania dotacji organizacjom pozarządowym i podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

¹¹ Z uwagi na fakt, iż jednostka kontrolowaną był UD Żoliborz, wszystkie dokumenty od poszczególnych organizacji pozarządowych zostały przekazane – w toku kontroli – za jego pośrednictwem.

faktura nr 002/S68/ZO/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. nie powinna być pokryta ze środków Miasta, ponieważ płatność nastąpiła przed 9.02.2022 r. Stowarzyszenie zostanie wezwane do korekty sprawozdania końcowego”.

- b) W przypadku płatności za rachunki z dnia 30.05.2022 r.¹² za prowadzenie treningów piłki nożnej w maju 2022 r., sfinansowane ze środków m.st. Warszawy w łącznej wysokości 6 659,34 zł, przelewy bankowe zostały wysłane przed datą wystawienia przedmiotowych rachunków, tj. przelewy wysłano w dniu 27.05.2022 r., podczas gdy na dokumentach finansowych widniała data 30.05.2022 r. Przy czym Burmistrz wskazał, iż „Z wyjaśnień klubu wynika, że nastąpiła oczywista pomyłka pisarska, księgowy ustalił z trenerami, że zrobi przelewy w piątek tj. 27.05.2022 r., tak aby na kontach mieli pieniądze 30.05.22 r., trenerzy zasugerowani tą datą z rozpisu wpisali błędną datę 30.05.22 r. (poniedziałek). Zostali pouczeni”.
- c) W poprawionym sprawozdaniu końcowym w poz. Koszty finansowe własne ujęto fakturę nr FA/734/2022 z dnia 28.12.2022 r. na kwotę 246,00 zł za obsługę księgową, która została zapłacona 1.01.2023 r., co było niezgodne z podpisaną umową nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/41/158/2022 w której termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z wkładu własnego finansowego określono od dnia 3.01.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza Klub został poinformowany o błędzie z opłatą za usługi księgowe FA/734/2022 i zostanie wezwany do poprawienia sprawozdania finansowego.

2. Zadanie publiczne pod nazwą „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci–A2R” realizowane przez Fundację Akademii Aktywnego Rozwoju:

- a) W opisie 9 dokumentów finansowych (faktur)¹³ dokonano poprawek, przy użyciu korektora, w wysokości kwoty sfinansowanej z innych środków finansowych, w sposób uniemożliwiający odczytanie pierwotnych zapisów. Poprawki nie zostały potwierdzone podpisem osoby, która ich dokonała. Ponadto, w opisie faktury nr 060/S92/ZO/05/2022 z dnia 31.05.2022 r. wystąpiła rozbieżność względem kwoty, na którą została wystawiona przedmiotowa faktura, tj. zgodnie z treścią opisu m.in. „zaakceptowano do zapłaty” kwotę 2 477,20 zł, podczas gdy faktura została wystawiona na kwotę 2 477,22 zł. Co prawda Burmistrz wyjaśnił, iż w opisie dowodu finansowego nastąpił oczywisty błąd pisarski, a przelew za ww. fakturę został zrealizowany w prawidłowej wysokości, niemniej

¹² rachunek „Prowadzenie piłki nożnej . . . i” oraz rachunek „Prowadzenie piłki nożnej i”.

¹³ Nr: 470/OS/ZO/09/2022 z dnia 30.09.2022 r., 589/OS/ZO/11/2022 z dnia 30.11.2022 r., 245/OS/ZO/05/2022 z dnia 31.05.2022 r., 530/OS/ZO/10/2022 z dnia 31.10.2022 r., 311/OS/ZO/06/2022 z dnia 30.06.2022 r., 184/OS/ZO/04/2022 z dnia 29.04.2022 r., 003/S267/ZO/01/2022 z dnia 31.01.2022 r., 00040/2022 z dnia 30.11.2022 r., 00045/2022 z dnia 21.12.2022 r.

opisy dowodów księgowych winny być każdorazowo poddawane przez Zleceniobiorcę weryfikacji w celu wyeliminowania błędów i omyłek.

- b) Sfinansowano ze środków m.st. Warszawy fakturę nr 003/S267/ZO/01/2022 z dnia 31.01.2022 r. na kwotę 413,96 zł za wynajem hali sportowej w m-cu styczniu 2022 r., co było niezgodne z podpisaną umową nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/43/158/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r., w której termin poniesienia wydatków dla środków pochodzących z dotacji określono od dnia 9.02.2022 r. do dnia 31.12.2022 r. Z wyjaśnień Burmistrza wynika, że: „Fundacja została poinformowana o błędzie i poproszona o skorygowanie sprawozdania. Fundacja powinna rozliczyć tę płatność ze środków własnych”.
- c) W korekcie sprawozdania końcowego w poz. Koszty pokryte z wkładu rzeczowego wskazano zakup polis ubezpieczeniowych na kwotę 224,20 zł, które w rzeczywistości stanowiły środki finansowe własne. Ponadto polisy nie zawierały opisu wskazanego w Załączniku 4 do umowy nr ŻOL/WSR/B/VIII/2/2/43/158/2022 z dnia 12 kwietnia 2022 r. - „Wzór opisu dokumentów księgowych”. Zgodnie z wyjaśnieniami Burmistrza: (...) Polisy jednak muszą być przeksięgowane ponieważ nie są to środki rzeczowe jak wykazano w sprawozdaniu ale środki finansowe własne”.

W związku z powyższymi ustaleniami środki z dotacji zapłacone przez UKS MARKUS za wynajem sali gimnastycznej w m-cu styczniu 2022 r. w kwocie 405,90 zł oraz przez Fundację Akademii Aktywnego Rozwoju na wynajem hali sportowej w m-cu styczniu 2022 r. w kwocie 413,96 zł zostały wydatkowane niezgodnie z warunkami określonymi w § 2 ust. 2 i 7 umowy i powinny zostać zwrócone.

Wyniki przeprowadzonej kontroli pozwalają na stwierdzenie, że UD Żoliborz dokonywał merytorycznej kontroli sprawozdań bez należytej rzetelności i staranności oraz w niewystarczającym stopniu korzystał z możliwości żądania od Zleceniobiorców dodatkowych informacji, wyjaśnień i dowodów do sprawozdania. W rezultacie zaakceptowane zostały sprawozdania nieodzwierciedlające w pełni stanu faktycznego dot. realizacji zadania publicznego (niezawierające wymaganych podpisów, wyczerpujących danych oraz prawidłowych rozliczeń finansowych).

Jednocześnie, pomimo zapewnienia sobie formalno-prawnej możliwości przeprowadzenia kontroli, zarówno w toku realizacji zadań publicznych jak i po ich zakończeniu, UD Żoliborz do dnia 27.09.2023 r. nie przeprowadził kontroli finansowej żadnego z 2 zadań publicznych objętych badaniem, przeprowadził tylko kontrolę merytoryczną w odniesieniu do zadania pn. „Szkolenie i współzawodnictwo sportowe dzieci-A2R”.

Wprawdzie art. 17 udpp jak i zapisy poszczególnych umów, traktują fakultatywnie dokonywanie przez Zleceniodawcę kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, to jednak, jest ona niezbędnym narzędziem dla zagwarantowania optymalnego wykorzystania środków publicznych. Stwierdzone nieprawidłowości wskazują na konieczność zintensyfikowania przez UD Żoliborz działań kontrolnych, w szczególności w zakresie finansowym, w celu m.in. weryfikacji

prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania i prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanymi zadaniami.

W kontrolowanym okresie pracą WSR kierowała p. Urszula Markiewicz-Cachro, a p. Łukasz Kula-Orłowski Główny Specjalista w Wydziale WSR zajmował się m.in. realizacją spraw związanych z przyznawaniem, rozliczaniem, kontrolą merytoryczną i finansową dotacji, zawieraniem umów i aneksów na dofinansowanie ze środków m.st. Warszawy. Nadzór nad WSR pełnił p. Paweł Michalec Burmistrz Dzielnicy Żoliborz m.st. Warszawy.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny zalecam:

1. Dokonywać rzetelnej i starannej kontroli merytorycznej oraz finansowej złożonych sprawozdań, z wykorzystaniem uprawnień wynikających z zawartych umów, w tym żądanie od Zleceniobiorców – w uzasadnianych przypadkach – przedstawienia dodatkowych informacji, wyjaśnień i dowodów do sprawozdania.
2. Przestrzegać wymogu podpisywania załączników do zawartych umów zg. z Zarządzeniem nr 1316/2020 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 6 listopada 2020 r. w sprawie procedury konkursowej dotyczącej przyznawania dotacji organizacjom pozarządowym i podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.
3. Bezwzględnie wymagać od Zleceniobiorców podpisywania przez osoby upoważnione składanych sprawozdań, stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.
4. Niezwłocznie dokonać kontroli merytorycznej i finansowej dotacji, udzielonych ze środków m.st. Warszawy na realizację zadań publicznych, wskazanych w niniejszym wystąpieniu i w przypadku stwierdzenia nieprawidłowości – wystąpienie do Zleceniobiorcy z wezwaniem o zwrot kwoty dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, pobranej nienależnie lub w nadmiernej wysokości.
5. Rozważyć zintensyfikowanie przeprowadzania kontroli merytorycznych i finansowych realizacji zadań publicznych w celu m.in. weryfikacji prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania i prawidłowości prowadzenia dokumentacji związanej z realizowanymi zadaniami.

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego oraz § 41 ust. 1 Zarządzenia oczekuję od Pana w terminie nie dłuższym niż 30 dni od dnia doręczenia niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie realizacji zaleceń/wniosków pokontrolnych i wykorzystaniu uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym lub przyczynach braku realizacji zaleceń/wniosków pokontrolnych lub niewykorzystaniu uwag bądź o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień.

Jednocześnie na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia zobowiązuje Pana Burmistrza do przekazania kopii ww. informacji Pani Ewie Kolankiewicz Dyrektorowi Centrum Komunikacji Społecznej Urzędu m.st. Warszawy.

z up. Prezydenta M. St. Warszawy

Michał Olszewski
Zastępca Prezydenta
Miasta Stołecznego Warszawy

Do wiadomości:

1. Pani Renata Kaznowska – Z-ca Prezydenta m.st. Warszawy,
2. Pani Karolina Zdrodowska – Dyrektorka Koordynatorka ds. przedsiębiorczości i dialogu społecznego,
3. Pani Ewa Kolankiewicz – Dyrektor Centrum Komunikacji Społecznej Urzędu m.st. Warszawy.

