



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, *1 sierpnia* 2024 r.

KW-WP.1712.90.2023.MST

Pani
Joanna Gospodarczyk
Dyrektor
Biura Edukacji
Urzędu m.st. Warszawy
ul. Leona Kruczkowskiego 2
00-412 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. (zwanego dalej: Regulaminem organizacyjnym), w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy w Biurze Edukacji Urzędu m.st. Warszawy (dalej: Biuro Edukacji lub Biuro), w okresie od 8 grudnia 2023 r. do 31 stycznia 2024 r., dotyczącej przyznawania, wydatkowania i rozliczania dotacji dla organizacji pozarządowych dofinansowanych w ramach otwartych konkursów ofert z zakresu realizowanych zadań edukacyjno-wychowawczych (okres objęty kontrolą: 01.09.2021 r. do 30.06.2022 r.), której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 23 lutego 2024 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 Pani niniejsze Wystąpienie pokontrolne.

W okresie objętym kontrolą Biuro działało na podstawie regulaminu organizacyjnego, wprowadzonego Zarządzeniem Prezydenta m.st. Warszawy nr 983/2020 r. z dnia 28 lipca 2020 r.¹ Stosownie do ww. regulaminu, prowadzeniem spraw związanych z przyznawaniem i rozliczaniem dotacji dla organizacji pozarządowych zajmował się Wydział Edukacji Pozaszkolnej (dalej: WEP)².

Zasady związane z przyznawaniem i rozliczaniem dotacji dla organizacji pozarządowych – w kontrolowanym okresie - określały w szczególności: ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie³ (dalej: udpp) oraz Zarządzenie 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 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie ze zm. (dalej: Procedura konkursowa).

W latach 2021-2022 Biuro Edukacji przeprowadziło 15 otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych w zakresie edukacyjno-wychowawczym.

Kontrolą objęto przyznanie i rozliczenie 8 dotacji na łączną kwotę 1 751 405,00 zł udzielonych przez Biuro⁴ organizacjom pozarządowym w ramach 4 otwartych konkursów ofert ogłoszonych:

1. Zarządzeniem Nr 462/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z 25 marca 2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie działalności na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynku dzieci i młodzieży w 2021 roku pod nazwą „Lato poza Miastem 2021” (dalej: Zarządzenie nr 462/2021):
 - a. dotacja w wysokości 600 150,00 zł dla Chorągwi Stołecznej Związku Harcerstwa Polskiego – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/7/U-75/9/2021/NGO na zadanie pn. Harcerskie Lato 2021;
 - b. dotacja w wysokości 281 880,00 zł dla Okręgu Mazowieckiego Związku Harcerstwa Rzeczypospolitej – na podstawie umowy nr UMIA/BE/B/V/2/7/U-69/3/2021/NGO na zadanie pn. Harcerska Akcja Letnia 2021.

¹ Zarządzenie Prezydenta m.st. Warszawy nr 983/2020 z dnia z dnia 28 lipca 2020 r. w sprawie nadania wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Biura Edukacji Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy zostało uchylone z dniem 28 listopada 2022 r. i zastąpione Zarządzeniem Prezydenta m.st. Warszawy nr 1771/2022 z dnia 28 listopada 2022 r. w sprawie nadania wewnętrznego regulaminu organizacyjnego Biura Edukacji Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy.

² Analogiczne regulacje zostały zawarte w obecnie obowiązującym Zarządzeniu Prezydenta m.st. Warszawy nr 1771/2022 z dnia 28 listopada 2022 r.

³ Dz.U. z 2023 r., poz. 571 t.j.

⁴ Umowy o realizację zadania publicznego w imieniu m.st. Warszawy zostały podpisane przez Dyrektora Biura Edukacji Urzędu m.st. Warszawy p. Joannę Gospodarczyk.

2. Zarządzeniem Nr 715/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 11.05.2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w latach 2021 - 2022 pod nazwą „Młodzi kompetentni warszawiacy 2021 – 2022” (dalej: Zarządzenie nr 715/2021):
 - a. dotacja w wysokości 131 400,00 zł dla Fundacji AVE Warszawa - na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-218/114/2021-2022/NGO na zadanie pn. (Post)covidowa AKTYWNA SUPER BUDA! Semestr 23 i 24;
 - b. dotacja w wysokości 148 500,00 zł dla Fundacji Szkatułka – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-220/116/2021-2022/NGO na zadanie pn. Wielki mały człowiek – II edycja.
3. Zarządzeniem Nr 716/2021 Prezydenta m.st. Warszawy dnia 11.05.2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w latach 2021-2022 pod nazwą „Młodzi warszawiacy w swoim mieście 2021-2022” (dalej: Zarządzenie nr 716/2021):
 - a. dotacja w wysokości 165 875,00 zł dla Fundacji AVE – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-188/84/2021-2022/NGO na zadanie pn. Nowa & piętrowa FAJERKA PRADZIADKA FRANCISZKA vol. 5;
 - b. dotacja w wysokości 151 000,00 zł dla Fundacji Szkatułka – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-182/78/2021-2022/NGO na zadanie pn. Drzewo w mieście – V edycja;
 - c. dotacja w wysokości 127 000,00 zł dla Stowarzyszenia na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom” – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-201/97/2021-2022/NGO na zadanie pn. Oswoić Konflikt!
4. Zarządzeniem Nr 717/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 11.05.2021 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w latach 2021-2022 pn. „Aktywna warszawska młodzież 2021-2022” (dalej: Zarządzenie nr 717/2021):
 - a. dotacja w wysokości 145 600,00 zł dla Stowarzyszenia Harcerskiego oraz Okręgu Mazowieckiego Związku Harcerstwa Rzeczypospolitej – na podstawie zawartej umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-161/57/2021-2022/AWM na zadanie pn. Inicjatywy Młodzieżowe.

W zakresie prawidłowości procedury przyznawania dotacji stwierdzono, że dokumentacja Biura dot. 4 objętych kontrolą konkursów zawierała m.in. zarządzenia Prezydenta m.st. Warszawy w sprawie ogłoszenia konkursu ofert, zarządzenia Prezydenta m.st. Warszawy w sprawie powołania komisji konkursowej oraz zarządzenia Prezydenta m.st. Warszawy w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert

zgodne ze wzorami, o których mowa odpowiednio w § 2 ust. 2, § 3 ust. 4 oraz § 7 ust. 2 Załącznika nr 1 do Procedury konkursowej⁵.

Zgodnie z § 2 ust. 13 Procedury konkursowej, w uzasadnieniu do ww. 4 zarządzeń w sprawie ogłoszenia konkursu ofert Biuro zamieszczało informację o przeprowadzeniu konsultacji projektu ogłoszenia o konkursie ofert z właściwą merytorycznie Branżową Komisją Dialogu Społecznego.

Stwierdzono, że zgodnie z ww. Procedurą konkursową, każda z 8 objętych kontrolą oferta realizacji zadania publicznego, została sprawdzona pod względem formalnym i merytorycznym, przy czym oceny formalnej dokonał pracownik Biura Edukacji, a merytorycznej – Komisja konkursowa.

Ustalono, iż skład Komisji konkursowej odpowiadał wymogom art. 15 ust. 2b i ust. 2d udpp i § 3 ust. 1 Procedury konkursowej⁶ oraz że wszyscy członkowie Komisji złożyli oświadczenia dotyczące bezstronności i poufności stosownie do zapisów § 6 ust. 7 ww. Procedury konkursowej.

Po zakończeniu opiniowania wszystkich ofert sporządzone zostały protokoły zbiorcze zawierające m.in. wykaz ofert, które otrzymały rekomendację do finansowania wraz z proponowaną wysokością dotacji oraz wykaz ofert, które nie otrzymały rekomendacji. Protokoły zbiorcze, zgodnie z § 6 ust. 24 Procedury konkursowej, zostały podpisane przez przewodniczącego Komisji konkursowej.

⁵ § 2 ust. 2 Procedury konkursowej: „Biuro przygotowuje projekt zarządzenia Prezydenta w sprawie ogłoszenia konkursu ofert, którego wzór stanowi załącznik nr 3 do tego zarządzenia.”

§ 3 ust. 4 Procedury konkursowej: „Wzór zarządzenia Prezydenta w sprawie powołania komisji konkursowej określa załącznik nr 5 do tego zarządzenia.” Natomiast, § 3 ust. 5 Procedury konkursowej stanowi: „Projekt zarządzenia Prezydenta w sprawie powołania komisji konkursowej zostaje zaparafowany przez radcę prawnego pod względem formalno-prawnym i przekazany przez biuro wraz z uzasadnieniem, oświadczeniem o zgodności treści wersji papierowej oryginału projektu z jego wersją elektroniczną oraz oświadczeniem o adekwatności danych osobowych w nim zawartych do Pełnomocnika do zaopiniowania.”

§ 7 ust. 2 Procedury konkursowej: „Na podstawie protokołu zbiorczego biuro przygotowuje projekt zarządzenia Prezydenta w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert, którego wzór stanowi załącznik nr 13 do tego zarządzenia. Za prawidłowość danych w projekcie zarządzenia Prezydenta w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert odpowiada dyrektor biura.”

⁶ Biuro przygotowuje propozycję składu komisji konkursowej. Komisja konkursowa na zasadzie równego uczestnictwa składa się z co najmniej dwóch przedstawicieli Prezydenta oraz co najmniej dwóch przedstawicieli organizacji wskazanych przez właściwe BKDS-y, z zastrzeżeniem art. 24 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego. Jeżeli BKDS-y w przeciągu 14 dni nie wskażą swoich przedstawicieli, komisja konkursowa działa bez ich przedstawicieli. Jeżeli wskażą mniejszą liczbę przedstawicieli, komisja konkursowa działa bez zachowania zasady równego uczestnictwa. W przypadku gdy w skład komisji konkursowej wchodzić będą tylko przedstawiciele Prezydenta, komisja konkursowa powinna się składać z minimum trzech osób.

Ponadto ustalono, że wszystkie objęte kontrolą umowy o realizację zadania publicznego, o którym mowa w art. 16 ust. 1 udpp, zostały zawarte w formie pisemnej i kontrasygnowane przez osobę upoważnioną przez Skarbnika m.st. Warszawy.

Jednocześnie, w przypadku wszystkich objętych kontrolą dotacji, składane przez oferentów „Oświadczenia o przyjęciu dotacji” nie wskazywały terminu przesłania dokumentów niezbędnych do przygotowania projektu umowy⁷. Zastępca Dyrektora Biura Edukacji p. Mirosław Sielatycki wyjaśnił, że cyt.: „W Oświadczeniach Oferentów o przyjęciu dotacji nie wymagamy wskazania terminu przesłania dokumentów niezbędnych do przygotowania projektu umowy. Przesyłając powiadomienia o przyznaniu dotacji do oferentów, podjęto decyzję o wskazaniu konkretnego terminu przesłania dokumentów zobowiązując Oferenta do złożenia pełnej dokumentacji niezbędnej do przygotowania projektu umowy o wsparcie bądź powierzenie realizacji zadania publicznego w terminie do 15 dni roboczych od daty otrzymania powiadomienia o przyznaniu dotacji, co umożliwi podpisanie umowy przed zakończeniem realizacji kluczowych działań merytorycznych zadania publicznego. Jest to szczególnie istotne w przypadku konkursów dotyczących organizacji wypoczynku dzieci i młodzieży. Przy czym nie pozbawiono Oferenta praw przysługujących mu w ogłoszeniu konkursowym, ponieważ dopuszczono możliwość przesunięcia terminu złożenia dokumentów po uzyskaniu zgody Biura Edukacji Urzędu m.st. Warszawy.”

W obszarze kontrolowanym sformułowano również następujące uwagi i oceny:

1. Ustalenia na podstawie dokumentacji 2 dotacji udzielonych w ramach otwartego konkursu ofert ogłoszonego Zarządzeniem nr 715/2021.

- a. Zawarto umowę nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-218/114/2021-2022/NGO na realizację zadania publicznego pn. (Post) covidowa AKTYWNA SUPER BUDA! Semestr 23. I 24. z Fundacją AVE, pomimo iż zaktualizowana oferta organizacji pozarządowej, została złożona po terminie wskazanym w powiadomieniu o przyznaniu dotacji, a zgodnie z § 5 ust. 6 ogłoszenia, stanowiącym Załącznik do Zarządzenia nr 715/2021, nieprzesłanie informacji oraz dokumentów w terminie do 15 dni roboczych od daty otrzymania powiadomienia o przyznaniu dotacji tożsame jest z nieprzyjęciem dotacji przez oferenta. Co prawda § 5 ust. 6 ogłoszenia dopuszczał przesunięcie ww. terminu po uzyskaniu zgody Biura, lecz dokumentacja dot. realizacji zadania nie zawierała przedmiotowej zgody.
- b. Umowy na realizację zadania publicznego z Fundacją AVE oraz z Fundacją Szkatułka zostały zawarte z przekroczeniem terminu wskazanego w § 8 ust. 8 Procedury konkursowej, tj. 60 dni kalendarzowych od dnia ogłoszenia wyników konkursu ofert. Ww. umowy zostały zawarte

⁷ § 8 ust. 1 Procedury konkursowej w brzmieniu: „Oferenci, których oferty zostały wskazane w Zarządzeniu Prezydenta w sprawie ogłoszenia wyników konkursu ofert, zobowiązani są w terminie do 15 dni roboczych od daty otrzymania powiadomienia o przyznaniu dotacji, przesłać (...) oświadczenie o przyjęciu bądź nieprzyjęciu dotacji wraz z podaniem terminu przesłania dokumentów niezbędnych do przygotowania projektu umowy o realizację zadania publicznego”.

odpowiednio po upływie 72 i 62 dni od dnia ogłoszenia wyników konkursu ofert (umowa nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-218/114/2021-2022/NGO z Fundacją Ave została zawarta w dniu 15.10.2021 r., a umowa nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-220/116/2021-2022/NGO z Fundacją Szkatułka - w dniu 05.10.2021 r.)⁸. Przy czym należy wskazać, iż - zgodnie z ofertami realizacji zadań publicznych złożonymi przez ww. organizacje pozarządowe - realizacja zadań miała się rozpocząć od 01.09.2021 r., a opóźnienia w zawarciu umów mogły wywołać trudności w prawidłowej realizacji przedmiotowych zadań publicznych.

- c. Przedłożona w toku kontroli dokumentacja dot. dotacji udzielonych Fundacji AVE i Fundacji Szkatułka była niekompletna, tj. nie zawierała:
- potwierdzeń przesłania powiadomienia o przyznaniu dotacji oferentom - w przypadku obydwu ww. dotacji;
 - oświadczenia jednego Zleceniobiorcy (Fundacja Szkatułka) dot. wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej w ramach realizacji zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, przy czym wzór przedmiotowego oświadczenia został określony w Załączniku nr 5 do umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-220/116/2021-2022/NGO, zawartej z ww. Fundacją.

Brakujące dokumenty zostały uzupełnione w trakcie kontroli i dołączone do dokumentacji.

- d. Protokół z przeprowadzonej kontroli merytorycznej w zakresie prawidłowości realizacji zadania, określonego w umowie nr UM2A/BE/B/V/2/9/1/U-220/116/2021-2022/NGO, zawartej z Fundacją Szkatułka, nie został podpisany przez przedstawiciela Zleceniobiorcy (przedstawiciela podmiotu kontrolowanego).

2. Ustalenia na podstawie dokumentacji 3 dotacji udzielonych w ramach otwartego konkursu ofert ogłoszonego Zarządzeniem nr 716/2021.

- a. Zawarto umowę nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-188/84/2021-2022/NGO na realizację zadania publicznego pn. Nowa & piętrowa FAJERKA PRADZIADKA FRANCISZKA vol. 5 z Fundacją AVE, pomimo iż zaktualizowana oferta organizacji pozarządowej, została złożona po terminie wskazanym w powiadomieniu o przyznaniu dotacji, a zgodnie z § 5 ust. 6 ogłoszenia, stanowiącego Załącznik do Zarządzenia nr 716/2021, nieprzesłanie informacji oraz dokumentów w terminie do 15 dni roboczych od daty otrzymania powiadomienia o przyznaniu dotacji tożsame jest z nieprzyjęciem dotacji przez oferenta. Co prawda § 5 ust. 6 ogłoszenia dopuszczał

⁸ Wyniki ogłoszono Zarządzeniem nr 1339/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 04.08.2021 r. w sprawie ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w latach 2021-2022 pod nazwą „Młodzi kompetentni warszawiacy 2021 – 2022”.

przesunięcie ww. terminu po uzyskaniu zgody Biura, lecz dokumentacja dot. realizacji zadania nie zawierała przedmiotowej zgody.

- b. Umowy na realizację zadania publicznego z Fundacją AVE, z Fundacją Szkatułka oraz ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom” zostały zawarte z przekroczeniem terminu wskazanego w § 8 ust. 8 Procedury konkursowej, tj. 60 dni kalendarzowych od dnia ogłoszenia wyników konkursu ofert. Ww. umowy zostały zawarte odpowiednio po upływie 65, 61 i 76 dni od dnia ogłoszenia wyników konkursu ofert (umowa nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-188/84/2021-2022/NGO z Fundacją Ave została zawarta w dniu 08.10.2021 r., umowa nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-182/78/2021-2022/NGO z Fundacją Szkatułka – w dniu 05.10.2021 r., a umowa nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-201/97/2021-2022/NGO ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom” - w dniu 19.10.2021 r.)⁹. Przy czym należy wskazać, iż - zgodnie z ofertami realizacji zadań publicznych złożonymi przez ww. organizacje pozarządowe - realizacja zadań miała się rozpocząć od 01.09.2021 r., a opóźnienia w zawarciu umów mogły wywołać trudności w prawidłowej realizacji przedmiotowych zadań publicznych.
- c. Przedłożona w toku kontroli dokumentacja dot. dotacji udzielonych: Fundacji AVE, Fundacji Szkatułka oraz Stowarzyszeniu Na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom”, była niekompletna, tj. nie zawierała:
- potwierdzeń przesłania powiadomienia o przyznaniu dotacji oferentom - w przypadku trzech ww. dotacji;
 - oświadczeń dwóch Zleceniobiorców (Fundacja Szkatułka, Stowarzyszenie Na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom”) dot. wyodrębnienia dokumentacji finansowo-księgowej w ramach realizacji zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości i w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych, przy czym wzór przedmiotowego oświadczenia został określony odpowiednio w Załączniku nr 5 do umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-182/78/2021-2022/NGO zawartej z Fundacją Szkatułka i w Załączniku nr 4 do umowy nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-201/97/2021-2022/NGO zawartej ze Stowarzyszeniem Na Rzecz Rozwoju i Pomocy „Q Zmianom”.

Brakujące dokumenty zostały uzupełnione w trakcie kontroli i dołączone do dokumentacji.

- d. Protokoły z przeprowadzonych kontroli merytorycznych w zakresie prawidłowości realizacji zadań, określonych w umowie nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-188/84/2021/NGO zawartej z Fundacją AVE

⁹ Wyniki ogłoszono Zarządzeniem nr 1337/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z dnia 04.08.2021 r. w sprawie ogłoszenia wyników otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego w zakresie nauki, szkolnictwa wyższego, edukacji, oświaty i wychowania w latach 2021-2022 pod nazwą „Młodzi warszawiacy w swoim mieście 2021 – 2022”.

oraz umowie nr UMIA/BE/B/V/2/9/1/U-182/78/2021-2022/NGO zawartej z Fundacją Szkatułka, nie zostały podpisane przez przedstawiciela Zleceniobiorcy (przedstawiciela podmiotu kontrolowanego).

3. Ustalenia na podstawie dokumentacji 1 dotacji udzielonej w ramach otwartego konkursu ofert ogłoszonego Zarządzeniem nr 717/2021.

- a. Przedłożona w toku kontroli dokumentacja dot. realizacji zadania publicznego była niekompletna, gdyż nie zawierała potwierdzenia przesłania powiadomienia o przyznaniu dotacji oferentowi - Stowarzyszeniu Harcerskiemu oraz Okręgowi Mazowieckiego Związku Harcerstwa Rzeczypospolitej. Brakujący dokument został uzupełniony w trakcie kontroli i dołączony do dokumentacji.

Dodatkowo, w celu oceny prawidłowości sprawowania przez Biuro nadzoru nad realizacją zadań publicznych dokonano analizy liczbowej przeprowadzonych kontroli merytorycznych i finansowych. Ustalono, iż w latach 2021-2022 Biuro Edukacji przeprowadziło łącznie 62 kontrole merytoryczne i 3 kontrole finansowe realizacji zadań publicznych¹⁰. Jednocześnie stwierdzono, iż dotychczas jedynie 4 z 8 dotacji, wskazanych na str. 2-3 nin. dokumentu, zostało poddanych kontroli merytorycznej Biura, a żadna z nich nie została objęta kontrolą finansową.

Ww. dane wskazują na bardzo dużą dysproporcję pomiędzy liczbą, przeprowadzonych przez Biuro Edukacji, kontroli merytorycznych i finansowych realizacji zadań publicznych. Biuro, pomimo zapewnienia sobie formalno-prawnej możliwości przeprowadzenia kontroli w obydwu ww. zakresach, w niewystarczającym stopniu korzystało z takiej możliwości w odniesieniu do obszaru finansowego realizacji zadań. Wprawdzie art. 17 udpp, jak i zapisy poszczególnych umów o realizację zadania publicznego, traktują fakultatywnie dokonywanie przez Zleceniodawcę kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, to jednak, jest ona niezbędnym narzędziem dla zagwarantowania optymalnego wykorzystania środków publicznych. W związku z powyższym Biuro powinno z niego korzystać w jak najszerszym zakresie.

Wyniki kontroli przyznawania, wydatkowania i rozliczania dotacji dla organizacji pozarządowych dofinansowanych w ramach otwartych konkursów ofert z zakresu realizowanych zadań edukacyjno-wychowawczych, pozwalają na sformułowanie pozytywnej oceny w tym przedmiocie, z zastrzeżeniami wynikającymi ze stwierdzonych powyżej nieprawidłowości i uchybień.

¹⁰ W 2021 r. Biuro przeprowadziło 16 kontroli merytorycznych i 3 kontrole finansowe, a w 2022 r. – 46 kontroli merytorycznych. W analogicznym okresie – na podstawie rozstrzygniętych 15 otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych w zakresie edukacyjno-wychowawczym – do finansowania wybrano 311 zadań publicznych (na łączną kwotę 19 627 212 zł).

W kontrolowanym okresie pracą WEP kierowała p. Alicja Krakiewicz. Nadzór nad WEP pełnił p. Mirosław Sielatycki Zastępca Dyrektora Biura Edukacji Urzędu m.st. Warszawy.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny zalecam:

1. Zawieranie umów na realizację zadań publicznych wyłącznie w przypadku terminowego złożenia przez Zleceniobiorcę - któremu przyznano dotację - kompletu dokumentów, wymaganych treścią ogłoszenia o otwartym konkursie ofert na realizację zadań publicznych.
2. Wyeliminowanie opóźnień w zawieraniu umów na realizację zadań publicznych.
3. Staranne prowadzenie dokumentacji dotyczącej udzielanych dotacji na realizację zadań publicznych, w tym zapewnienie jej kompletności.
4. Rozważenie zintensyfikowania 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 Pani 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.

Na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia zobowiązuje Panią do przekazania kopii ww. informacji Pani Renacie Kaznowskiej Zastępcy Prezydenta m.st. Warszawy.

PREZYDENT
MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWY

Rafał Trzaskowski

Do wiadomości:

1. Pani Renata Kaznowska – Zastępca Prezydenta m.st. Warszawy;
2. Pani Ewa Kolankiewicz – Dyrektor Centrum Komunikacji Społecznej Urzędu m.st. Warszawy.

