

Raport z audytu wewnętrznego Ocena realizacji kontroli zarządczej w zakresie udzielania i rozliczania dotacji przez Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicku

Przygotowany dla

Burmistrza Gminy Tolkmicko



Opracowała:
Aneta Grota, audytor wewnętrzny

Tolkmicko, 2024 roku



Spis treści

Stosowane skróty.....	3
1. Wprowadzenie.....	4
1.1. Temat audytu.....	4
1.2. Cel audytu.....	4
1.3. Data rozpoczęcia i zakończenia	5
2. Zakres podmiotowy i przedmiotowy zadania audytowego	5
2.1. Zakres podmiotowy	5
2.2. Zakres przedmiotowy.....	5
2.3. Analiza przepisów, procedur wewnętrznych.....	5
2.3.1. Przepisy powszechnie obowiązujące	5
2.3.2. Akta prawa miejscowego.....	5
2.3.3. Inne dokumenty i procedury.....	6
2.4. Kryteria oceny.....	6
3. Charakterystyka obszaru audytu	7
3.1. Informacje wstępne	7
3.2. Informacja na temat planowanego wsparcia finansowego.....	8
3.3. Informacja na temat otrzymanego wsparcia finansowego	9
4. Informacja i komunikacja w zakresie współpracy i udzielania dotacji dla organizacji pożytku publicznego	13
5. Ogólna ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej.....	14
6. Wnioski i zalecenia :.....	14



Stosowane skróty

Tolkmicko, gmina	-	Gmina Tolkmicko
Burmistrz	-	Burmistrz Tolkmicka, organ wykonawczy gminy
Rada	-	Rada Miejska w Tolkmicku organ stanowiący i kontrolny gminy
uofp	-	Ustawa z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz.U. z 2023 roku poz. 1270 z późniejszymi zmianami)
uondfp	-	Ustawa z 17 grudnia 2004 roku o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych (Dz. U z 2020 roku poz. 284)
uosg	-	ustawa z 8 marca 1990 roku o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2023 roku, poz. 40 z późniejszymi zmianami)
uops	-	Ustawa z 21 listopada 2008 roku o pracownikach samorządowych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 1282).
rozporządzenie o audycie	-	Rozporządzenie Ministra Finansów z 28 września 2015 roku w sprawie audytu wewnętrznego oraz informacji o pracy i wynikach tego audytu (Dz.U. z 2018 roku poz. 506)
zadanie, zadanie audytowe	-	zadanie audytowe w rozumieniu postanowień §2 pkt 3 rozporządzenia o audycie, będące przedmiotem niniejszego pracowania
standardy kontroli zarządczej	-	Standardy kontroli zarządczej ogłoszone przez Ministra Finansów w komunikacie nr 23 w 2009 roku (Dz. Urz. Min. Fin. z 2009 roku poz. 84)
jednostka audytowana	-	Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicku ul. Wolności 3, 82-340 Tolkmicko
	-	
	-	



1. Wprowadzenie

Niniejszy raport jest sprawozdaniem¹ z zadania zapewniającego², zrealizowane na podstawie Planu audytu wewnętrznego na rok 2023.

Celem audytu wewnętrznego, nie jest wykrywanie naruszeń dyscypliny finansów publicznych, wykroczeń lub przestępstw, ale w trakcie prac mogą zostać zidentyfikowane czynniki ryzyka takich zjawisk.

Zgodnie z ustawą o finansach publicznych (dalej uofp), celem audytu jest „zapewnienie o adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej w gminie”. Art. 68 ust. 1 uofp stanowi: *Kontrolę zarządczą w jednostkach sektora finansów publicznych stanowi ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny i terminowy.*

W trakcie audytu uwzględniono wymagania odnoszące się do tworzenia, oceny i doskonalenia systemów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych, które zostały określone w Komunikacie Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych.

1.1. Temat audytu

Ocena realizacji kontroli zarządczej w zakresie udzielania i rozliczania dotacji przez Urząd Miasta i Gminy Tolkmicko ul. Wolności 3, 82-340 Tolkmicko

1.2. Cel audytu

Zapewnienie Rady Miejskiej i Burmistrza o adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej³.

Celem była ocena prawidłowości udzielania i rozliczania przekazanych przez jednostkę samorządu terytorialnego dotacji celowych podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych na cele związane z realizacją zadań zleconych, a w szczególności:

- zorganizowania współpracy z organizacjami pozarządowymi polegającej w szczególności na zleceniu zadań publicznych w trybie konkursowym i pozakonkursowym, w tym przekazywania środków publicznych organizacjom pozarządowym na realizację tych zadań,
- rzetelności dokonywania rozliczeń udzielonych dotacji, w tym wywiązanie się z obowiązku kontroli i oceny realizacji zleconych zadań.

1 w rozumieniu postanowień §18 rozporządzenia o audycie.

2 w rozumieniu postanowień §2 pkt. 3 rozporządzenia o audycie.

3 art. 7 ust. 1 pkt 8 uosg.



1.3. Data rozpoczęcia i zakończenia

Audyt rozpoczął się w lutym 2024 r.

Audyt zakończył się w kwietniu 2024r.

Pracownicy urzędu zadeklarowali gotowość udostępnienia wszystkich informacji.

2. Zakres podmiotowy i przedmiotowy zadania audytowego

2.1. Zakres podmiotowy

Urząd Miasta i Gminy Tolkmicko ul. Wolności 3, 82-340 Tolkmicko

2.2. Zakres przedmiotowy

Ocena kontroli zarządczej w zakresie udzielania dotacji, w tym ustalenie, czy spełnia ona ustawowe wymagania zapewnienia osiągnięcia celów i realizacji zadań w sposób zgodny z prawem, efektywny, oszczędny, terminowy⁴.

2.3. Analiza przepisów, procedur wewnętrznych

2.3.1. Przepisy powszechnie obowiązujące

USTAWA z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych;

USTAWA z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

2.3.2. Akta prawa miejscowego

UCHWAŁA NR XL/309/21 RADY MIEJSKIEJ W TOLKMICKU z dnia 25 listopada 2021 roku w sprawie uchwalenia Rocznej umowy współpracy Gminy Tolkmicko z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2022 rok.

⁴ Wymagania określone w art. 68 ust. 1 uofp.



UCHWAŁA NR LVI /421/22 RADY MIEJSKIEJ W TOLKMICKU z dnia 24 listopada 2022 roku w sprawie uchwalenia Rocznej umowy współpracy Gminy Tolkmicko z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok.

2.3.3. Inne dokumenty i procedury

Zarządzenie nr 15/2023 Burmistrza Tolkmicka z dnia 20 marca 2023 r. w sprawie ogłoszenia otwartych konkursów ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2023 r. w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;

Zarządzenie Nr 2/2023 Burmistrza Tolkmicka z dnia 10 stycznia 2023 r. w sprawie ogłoszenia otwartych konkursów ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych w 2023 r. w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej;

Zarządzenie Nr 5/2022 Burmistrza Tolkmicka z dnia 2 lutego 2022 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowej otwartych konkursów ofert, ogłaszanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2022 rok;

Zarządzenie Nr 5/2023 Burmistrza Tolkmicka z dnia 2 lutego 2023 roku w sprawie powołania Komisji Konkursowej otwartych konkursów ofert, ogłaszanych na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok;

2.4. Kryteria oceny

Ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej⁵ dotyczy spełnienia wymagań określonych w standardach kontroli zarządczej⁶.

Kontrola zarządcza jako „... ogół działań podejmowanych dla zapewnienia realizacji celów i zadań...”⁷ została oceniona według kryteriów określonych w art. 68 ust. 1 uofp, czyli:

- 1) legalności (zgodności z prawem),
- 2) efektywności, rozumianej jako uzyskanie założonego efektu,
- 3) oszczędności, rozumianej jako minimalizacja wydatków przy zachowaniu wymaganej jakości i oczekiwanych efektów,
- 4) terminowości, wynikającej z wcześniej zaciągniętych zobowiązań⁸.

⁵ art. 272 ust. 1 uofp.

⁶ art. 69 ust. 3 uofp.

⁷ art. 68 ust. 1 uofp.

⁸ na podstawie przepisów art. 44 ust. 3 uofp.



Tabela 1 Kryteria oceny

Lp.	Kryterium zastosowane do oceny	Źródło kryterium
1.	spełnienia wymagań standardów kontroli zarządczej	Komunikat Ministra Finansów Nr 23 z 16 grudnia 2009 roku w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (<i>Dz. Urz. Min. Fin. z 2009 roku poz. 84</i>)
2.	zapewnienia celów kontroli zarządczej	art. 68 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych <i>Dz. U. z 2018 roku poz. 62 z późniejszymi zmianami</i>)
3.	adekwatności kontroli zarządczej	art. 272 ust. 2 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych <i>Dz. U. z 2018 roku poz. 62 z późniejszymi zmianami</i>)
4.	skuteczności kontroli zarządczej	
5.	efektywności kontroli zarządczej	
6.	realizacja zadań w sposób zgodny z prawem	
7.	realizacja zadań w sposób efektywny	
8.	realizacja zadań w sposób oszczędny	art. 68 ust. 1 ustawy z 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych <i>Dz. U. z 2018 roku poz. 62 z późniejszymi zmianami</i>)
9.	realizacja zadań w sposób terminowy	

3. Charakterystyka obszaru audytu

3.1. Informacje wstępne

W wyniku przeprowadzonej analizy ryzyka do audytu wybrano dotacje na zadania zlecone podmiotom niezaliczanym do sektora finansów publicznych.

Gmina Tolkmicko uchwaliła „Roczny program współpracy Gminy Tolkmicko z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na 2023 rok” został przyjęty uchwałą Nr LVI/421/22 Rady Miejskiej w Tolkmicku z dnia 24 listopada 2022 roku.

Projekt programu współpracy został poddany konsultacjom poprzez wywieszenie go w siedzibie Urzędu na tablicy ogłoszeń oraz umieszczenie w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Tolkmicku na okres 7 dni kalendarzowych w okresie od dnia 4 listopada 2022r. do dnia 11 listopada 2022r.

[Roczne programy współpracy - Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicku \(bip-wm.pl\)](http://bip-wm.pl)

The screenshot shows the website interface for the Office of the Mayor and Municipality of Tolkmicko. At the top, there is a navigation bar with links: Strona główna, Instrukcja, Strona www, Rejestr zmian, Statystyki stron, and Deklaracja dostępności. The main header features the 'bip' logo and the text 'Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicko'. Below the header, there is a search bar and a date indicator 'Piątek 26.04.2024'. The main content area is titled 'Roczne programy współpracy' and lists the following years: 2023 rok, 2022 rok, 2021 rok, 2020 rok, 2019 rok, and 2018 rok. On the right side, there is a sidebar menu with categories: Organizacja działania samorządu (Sołectwa, Statut Gminy Tolkmicko, Strategie i programy, Konsultacje społeczne z mieszkańcami) and Rada Miejska (Dyżury Przewodniczącej i Zastępcy Przewodniczącej Rady Miejskiej, Skład Rady Miejskiej w Tolkmicku, Terminy Sesji i posiedzeń Komisji, Kadencja Rady Miejskiej w Tolkmicku 2014 - 2018, Rada Miejska w Tolkmicku Kadencja 2018 - 2023). At the bottom, there is a 'DRUKUJ TĘ STRONĘ' button and a printer icon.



Wg informacji uzyskanej w trakcie audytu, w tym okresie nie wpłynęły żadne uwagi, opinie lub wnioski dotyczące ww. projektu programu. W przyjętym dokumencie określone zostały formy, zasady i zakres współpracy Gminy Tolkmicko z organizacjami pozarządowymi, a także priorytety zadań publicznych.

Zgodnie art. 5a ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 571) organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego jest obowiązany przedłożyć organowi stanowiącemu jednostki samorządu terytorialnego oraz opublikować w Biuletynie Informacji Publicznej sprawozdanie z realizacji programu współpracy za rok poprzedni. Sprawozdanie za rok 2023 jest w trakcie przygotowania, przedłożono sprawozdanie z realizacji programu współpracy za rok 2022r.

3.2. Informacja na temat planowanego wsparcia finansowego

Priorytetowe zadania publiczne będące przedmiotem współpracy Gminy z podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego w 2023 roku obejmowały następujące obszary:

1. Wspieranie i upowszechnianie kultury fizycznej i sportu (łączna kwota 158.000,00 zł):

- prowadzenie działalności w zakresie kultury fizycznej i rekreacji ruchowej,
- popularyzacja sportu poprzez organizację lokalnych imprez sportowych,
- szkolenie sportowe i współzawodnictwo sportowe społeczności lokalnej, w tym osób niepełnosprawnych w różnych dyscyplinach sportowych.

Nazwa zadań wykonanych w ramach wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu:

- Zajęcia piłkarskie dla dzieci i młodzieży - 106.000,00 zł
- Zajęcia żeglarskie dla dzieci i młodzieży -16.000,00 zł
- Zajęcia karate dla dzieci i młodzieży – 20.000,00 zł,
- Zajęcia modelarskie dla dzieci i młodzieży – 4.000,00 zł
- Organizacja półkolonii surfingowych dla dzieci i młodzieży 5.000.00 zł
- Zajęcia jeździeckie dla dzieci i młodzieży – 7.000 zł

2. Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego (łączna kwota 3.000,00 zł):

- podejmowanie działań na rzecz integracji społeczności lokalnej poprzez organizowanie imprez kulturalnych,
- promocja gminy poprzez organizowanie i uczestnictwo w wydarzeniach, festiwalach, prezentacjach lub przeglądach krajowych,
- kultywowanie tradycji ludowych,



- wspieranie działań na rzecz ochrony dziedzictwa narodowego.

Nazwa zadań wykonanych w ramach wspierania działalności wspomagającej rozwój wspólnoty i społeczności lokalnych:

- Ułatwienie dostępu do kultury szerokiemu gronu odbiorców - Festyn sztuki jeździeckiej na płótnie i w plenerze 3.000,00 zł

3. Działalność na rzecz dzieci i młodzieży, w tym wypoczynek dzieci i młodzieży (łącznie kwota 7.000,00zł.)

- Organizacja półkolonii surfingowych dla dzieci i młodzieży 5.000,00zł
- Wspieranie działalności Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych działających przy gminnych jednostkach OSP 2.000,00zł

3.3. Informacja na temat otrzymanego wsparcia finansowego

Oferty które otrzymały wsparcie na realizację zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej i sportu w 2023 r.

Lp.	Nazwa oferenta	Wnioskowana kwota dotacji	Przyznana kwota dotacji
1.	Klub Sportowy „BARKAS” w Tolkmicku, ul. Szpitalna 4, 82-340 Tolkmicko	65.000,00 zł	65.000,00 zł
2.	Klub Sportowy Dąb Kadyny, Kadyny 13C, 82-340 Tolkmicko	41.000,00 zł	41.000,00 zł
3.	Międzynarodowe Stowarzyszenie Miłośników Sztuk Walki A.K. ANDREX w Elblągu, ul. Legionów 14/15, 82-300 Elbląg	20.000,00 zł	20.000,00 zł
4.	Uczniowski Klub Sportowy Tolkmicko, ul. Parkowa 27, 82-340 Tolkmicko	16.000,00 zł	16.000,00 zł



Zajęcia piłkarskie dla dzieci i młodzieży – Klub Sportowy „Barkas” Tolkmicko – Umowa nr 8/2023 z dnia 16 lutego 2023r. Zadanie zostało zrealizowane w terminie od dnia 16 lutego 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r. Koszt całkowity zadania: 82.100,00zł w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko w kwocie: 65 000,00 zł
- środki finansowe własne w kwocie: 17 100,00 zł

W ramach zadania odbywały się treningi dla dzieci i młodzieży.

Wg informacji z sprawozdania organizacji „Najważniejszym osiągniętym rezultatem było wypracowanie trwałych nawyków prowadzenia zdrowego stylu życia poprzez aktywne formy spędzania wolnego czasu młodzieży z miasta i gminy Tolkmicko. Dzięki regularnym treningom, jak również udziałowi w rozgrywkach ligowych pogłębiono integrację oraz relacje społeczne. Dzięki regularnym treningom podniesiono poziom sprawności fizycznej i umiejętności piłkarskich. Poprzez udział w rozgrywkach ligowych organizowanych przez WMZPN grupy młodzieżowe osiągnęły bardzo dobre wyniki. „

Zajęcia piłkarskie dla dzieci i młodzieży – Klub Sportowy Dąb Kadyny, Kadyny 13C, 82-340 Tolkmicko – Umowa nr 9/2023 z dnia 16 lutego 2023r. Zadanie zostało zrealizowane w terminie od dnia 16 lutego 2023r. do dnia 31 grudnia 2023r. Koszt całkowity zadania: 72 308,00 zł w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko w kwocie: 41.000,00 zł
- wkład finansowy, osobowy i rzeczowy: 31.308,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji „W ramach zadania podniesiono poziom wyszkolenia sportowego zawodników. Zaktywizowano młodzież do aktywnego spędzania wolnego czasu. Popularyzowano sport wśród mieszkańców gminy Tolkmicko. Zapewniono grupie dzieci możliwość rozwoju sportowego i udziału w rozgrywkach piłkarskich poprzez organizację i udział w turnieju piłki nożnej. Zapewniono dzieciom i młodzieży możliwość i warunki do uprawiania sportu poprzez organizację treningów i rozgrywek piłkarskich, upowszechniono kulturę fizyczną na terenie Gminy Tolkmicko, rozwijano pozytywne uczucia moralne takie jak: koleżeństwo i postawa „fair play” podczas walki sportowej, rozwijano umiejętności współdziałania z rówieśnikami. Zakupiono również sprzęt sportowy.”

Zajęcia karate dla dzieci i młodzieży – Międzynarodowe Stowarzyszenie Miłośników Sztuk Walki A.K. „ANDREX”, ul. Legionów 14/15, 82-300 Elbląg – Umowa nr 7/2023 z dnia 3 lutego 2023r. Termin realizacji zadania od dnia 03 lutego 2023r. do 31 grudnia 2023r. Koszt całkowity zadania: 25 100,00 zł w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko w kwocie: 20.000,00 zł
- wkład finansowy, osobowy i rzeczowy: 5.100,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji „W ramach zadania odbywały się intensywne treningi z dziećmi w dwóch grupach wiekowych. 30 dzieci z Tolkmicka uczestniczyło skorzystało z całorocznych treningów. 8 dzieci uczestniczyło w obozie letnim i zimowym. 25 dzieci podeszło do egzaminów na stopnie kyu.



Zwiększono zapas dzieci do aktywnego spędzania wolnego czasu oraz odporność na stres. Pokazano, na czym polega odpowiedzialność za jednostkę w grupie. Udoskonalono poziom technik karate, a także podniesiono poziom wyszkolenia uczestników zadania.

Zawodnicy uczestniczyli w 4 prestiżowych turniejach i 1 Sparing Campie. 2 zawodników z Tolkmicka zostało powołanych do Kadry Narodowej Polski Karate Shotokan. Uczestniczono również w Mistrzostwach Świata Shotokan, gdzie 1 zawodnik uplasował się na 5 pozycji rankingowej.

Zajęcia żeglarskie dla dzieci i młodzieży – Uczniowski Klub Sportowy „Tolkmicko”, ul. Parkowa 27, 82-340 Tolkmicko – Umowa nr 28/2023 z dnia 24 kwietnia 2023r. Zadanie zostało zrealizowane w terminie od dnia 01 maja 2023r. do dnia 31 grudnia 2022r. Koszt całkowity zrealizowanego zadania publicznego: 20 800,00 zł w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko w kwocie: 16 000,00 zł
- środki własne oraz wkład osobowy: 4800,00 zł.

Wg informacji z sprawozdania organizacji „W wyniku realizacji zadania publicznego podniesiono umiejętności żeglarskie u 50 zawodników UKS Tolkmicko, którzy brali udział w zajęciach żeglarskich w sezonie 2023 (weryfikacja na podstawie list obecności na zajęciach). Udział w zajęciach trwale podniósł umiejętności sportowe u zawodników, jak również zaktywizował dzieci i młodzież z terenu Gminy Tolkmicko, umożliwiając im aktywne spędzanie wolnego czasu. Podniesienie umiejętności żeglarskich pomoże w uzyskaniu lepszych wyników sportowych w przyszłych latach, a także w doskonaleniu umiejętności żeglarskich

Zorganizowano regaty żeglarskich na Zalewie Wiślanym, dzięki czemu podniesiono umiejętności sportowe u zawodników, w szczególności rozwinięto umiejętności szybkiego startu oraz taktyki regatowej. „

Wnioski organizacji pozarządowych na realizację zadań publicznych do 10.000,00 zł. W trybie art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t. j. Dz. U. z 2023 r. poz. 571).

Zajęcia jeździeckie dla dzieci i młodzieży – Stowarzyszenie Łęcze „Wieś z perspektywą”, Łęcze 40, 82-340 Tolkmicko. Umowa nr 11/2023 z dnia 27 lutego 2023r. Termin realizacji zadania od 20 kwietnia 2023r. do 19 lipca 2023r. Całkowity koszt zadania publicznego: 8.750,00 zł, w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko: 7.000,00 zł
- wkład własny: 1.750,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji „W ramach zadania odbywały się zajęcia jeździeckie na terenie stajni Rancho Łęcze, podczas których doszkalano dzieci i młodzież w tematyce jeździectwa i jazdy konnej. Uczono zawodników jak można rozwijać się fizycznie i psychicznie, organizowano szkolenia z



trenerami, uczono podstaw zrozumienia natury końskiej i szacunku do zwierząt. Uczestnicy brali udział w zawodach jeździeckich.”

Zajęcia modelarskie dla dzieci i młodzieży – Klub Sportowy Model Team Tolkmicko, ul. Wybudówka Biała 39, 82-340 Tolkmicko. Umowa nr 37/2023 z 8 maja 2023r. Termin realizacji zadania od 15 maja 2023r. do 12 sierpnia 2023r. Całkowity koszt zadania publicznego: 5.600,00 zł, w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko: 4.000,00 zł
- wkład własny: 1.600,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji *„W ramach zadania odbywały się zajęcia z nauką manualną posługiwania się pojazdem wymagającym zdalnego sterowania oraz doskonalenia umiejętności w kompletowaniu i składaniu drobnych elementów wymagających skupienia koncentracji. Przeprowadzono cykliczne spotkania z dziećmi i młodzieżą w świetlicach wiejskich w gminie Tolkmicko. Brano udział w Mistrzostwach Polski, w których zajmowano miejsca medalowe.”*

Organizacja półkolonii surfingowych dla dzieci i młodzieży – Stowarzyszenie „Soulriders”, Krosno 25, 11- 130 Orneta. Umowa nr 48/2023 z dnia 21 czerwca 2023r. Termin realizacji zadania od dnia 17 lipca 2023r. do dnia 11 sierpnia 2023r. Koszt całkowity zadania publicznego: 11 750,00 zł w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko: 5 000,00 zł
- wkład własny finansowy: 6 750,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji *„W ramach zadania odbyły się półkolonie surfingowe dla dzieci i młodzieży na plaży w Kadynach. Wśród uczestników rozwijano umiejętności, promowano zdrowego stylu życia, a także zachęcano mieszkańców gminy Tolkmicko do korzystania z możliwości jakie daje nam nasz region. Z dofinansowania skorzystało 10 rodzin zamieszkałych na terenie gminy”.*

Festyn sztuki jeździeckiej na płótnie i w plenerze – Stowarzyszenie Klub jeździecki Rancho Łęcze, Łęcze 40, 82-340 Tolkmicko. Umowa nr 41/2023 z dnia 22 maja 2023r. Termin realizacji zadania od 31 maja 2023r. do 04 czerwca 2023r. Całkowity koszt zadania publicznego: 8.900,00 zł, w tym:

- dotacja Gminy Tolkmicko: 3.000,00 zł
- wkład własny: 5.900,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji *„W ramach zadania odbyły się warsztaty edukacyjne z historii jeździectwa, anatomii koni, jako modeli malarskich oraz szkolenie z podstawowej obsługi koni. Wydarzenie to propagowało sztukę jeździectwa, polskich tradycji malarskich, gdzie artyści podnosili swoją więź z naturą koni.”*

Wspieranie działalności Młodzieżowych Drużyn Pożarniczych działających przy gminnych jednostkach OSP – Stowarzyszenie Ochotnicza Straż Pożarna w Pogroździu, Pogroździe, 82-340 Tolkmicko. Umowa nr 15/2023 z dnia 20 marca 2023r. Termin realizacji zadania od 3 kwietnia 2023r. do 25 czerwca 2023r. Całkowity koszt zadania publicznego: 2.912,00 zł, w tym:



- dotacja Gminy Tolkmicko: 2.000,00 zł
- wkład własny: 912,00 zł

Wg informacji z sprawozdania organizacji „*W ramach realizacji zadania prowadzone były zajęcia trenin-gowo-sportowe mające na celu przygotowanie młodzieży do zawodów sportowo-pożarniczych, zajęcia z zakresu wiedzy pożarniczej oraz pierwszej pomocy przedmedycznej. Uczestnicy brali udział w turniejach, konkursach plastycznych.*”

W toku czynności audytowych dokonano wrywkowej kontroli dokumentacji wybranych losowo dotacji
W tym:

- ofertę realizacji zadania publicznego, o której mowa w art. 14 ust. ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (dz. u. z 2018 r. poz. 450, z późn. zm.),
- karty indywidualnej oceny
- wyciąg z ewidencji stowarzyszeń z Starostwa Powiatowego wraz z statutem
- karty oceny ofert
- umowy na realizację zadania publicznego o której mowa w art. 16 ust. 1 i 6 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie
- sprawozdanie z realizacji zadania publicznego

Nie stwierdzono nieprawidłowości .

W podpisanych umowach na realizację zadań publicznych, wprowadzono zapisy dotyczące kontroli zadań publicznych. Z uzyskanych informacji w trakcie czynności audytowych ustalono, że gmina jako podmiot zlecający zadania publiczne nie przeprowadzała kontroli podmiotów dotowanych.

4. Informacja i komunikacja w zakresie współpracy i udzielania dotacji dla organizacji pożytku publicznego

W biuletynie informacji publicznej Urzędu Miasta i Gminy w Tolkmicku znajdują się istotne informacje na temat współpracy i udzielania dotacji dla organizacji pożytku publicznego:

[Organizacje pozarządowe - Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicku \(bip-wm.pl\)](http://bip-wm.pl)



Urząd Miasta i Gminy w Tolkmicku



Piątek 26.04.2024

Wyszukiwanie treści w serwisie: [zaawansowane](#)

Urząd Miasta i Gminy	Strona główna » Organizacje pozarządowe	Organizacja działania samorządu
Dane adresowe	Organizacje pozarządowe	Sołectwa
Kierownictwo Urzędu	» Konsultacje społeczne	Statut Gminy Tolkmicko
Adresy poczty elektronicznej i telefony do pracowników	» Zaproszenie do udziału w komisji konkursowej	Strategie i programy
Referaty i Samodzielne Stanowiska	» Otwarte konkursy ofert i małe granty	Konsultacje społeczne z mieszkańcami
Skargi i wnioski	» Wzory ofert, umów i sprawozdań obowiązujących po 01 marca 2019 r.	Rada Miejska
Regulaminy	» Roczne programy współpracy	Dyżury Przewodniczącej i Zastępcy Przewodniczącej Rady Miejskiej
Oferty pracy	» Wykaz organizacji pozarządowych funkcjonujących na terenie gminy Tolkmicko	Skład Rady Miejskiej w Tolkmicku
Informacje Burmistrza	Typ pliku: PDF, Rozmiar: 144 KB	Terminy Sesji i posiedzeń Komisji
Deklaracja dostępności	Wytworzył: Ewelina Wielesik (2018-05-11)	Kadencja Rady Miejskiej w Tolkmicku 2014 - 2018
Fundusze unijne i inne dotacje celowe pozyskane na zadania gminne	Udostępnił: Kowalska Milena (2018-05-11 14:38:58)	Rada Miejska w Tolkmicku Kadencja 2018 - 2023
Zarządzenia Burmistrza	Ostatnio zmodyfikował:	Plan Pracy Rady Miejskiej oraz poszczególnych Komisji
Zarządzenia organizacyjne	» Inne informacje	Strona Rady Miejskiej w Tolkmicku
Zarządzenia finansowe		
Zarządzenia krajoznawcze		

Ponadto gmina zamieszcza na swojej stronie WYKAZ ORGANIZACJI POZARZĄDOWYCH FUNKCJONUJĄCYCH NA TERENIE GMINY TOLKMICKO

<https://tolkmicko-umig.bip-wm.pl/public/getFile?id=324706>

5. Ogólna ocena adekwatności, skuteczności i efektywności kontroli zarządczej

W wyniku przeprowadzonego audytu, uwzględniając elementy składowe kontroli zarządczej oraz uzyskane rezultaty wykonanych badań, audytor wewnętrzny pozytywnie ocenił podejmowane działania i prowadzony system kontroli zarządczej.

6. Wnioski i zalecenia :

1. Wykonywanie doraźnych kontroli wykonania zadania w toku realizacji zadania lub po jego zakończeniu, w tym w zakresie prawidłowości rozliczania finansowego i merytorycznej oceny wykonania.
2. Sporządzenie sprawozdania z wykonania doraźnych kontroli w ramach realizacji kontroli zarządczej

Na tym raporcie zakończono.

Audytor wewnętrzny

17.04.2024r.



Aneta Grota



podpis

