**Sprawozdanie z działalności kontrolnej w 2020 roku.**

W związku z pandemią COVID-19 i wprowadzonymi w marcu 2020 r.   
i obowiązującymi przez większość tego roku ograniczeniami mającymi na celu przeciwdziałanie rozprzestrzenianiu się tej epidemii, kontrole przeprowadzono   
w ograniczonym zakresie. Zakończono kontrole prawidłowości pobrania dotacji oświatowych wszczęte przed 2020 rokiem (kontynuowano procedurę po zakończeniu czynności kontrolnych w siedzibie kontrolowanego – tj. analizę dokumentacji, sporządzenie protokołu kontroli, rozpatrzenie zastrzeżeń, sporządzenie projektu wystąpienia pokontrolnego) i przeprowadzono kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych w 2017 r. na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia i zapobiegania zjawiskom patologicznym realizowanych w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii. Ze względu na epidemię COVID-19 i związane z tym zalecenia Ministra Zdrowia kontrole te odbywały się w siedzibie Urzędu Miasta Tarnobrzega, na podstawie dokumentów posiadanych przez Urząd Miasta Tarnobrzega i przedłożonych przez kontrolowanych, którą to możliwość przewidywały zapisy zawartych   
z kontrolowanymi umów dotacyjnych, a kontakty kontrolerów z kontrolowanymi odbywały się przede wszystkim z użyciem środków porozumiewania się na odległość (telefon, e-mail), a tylko częściowo osobiście. W okresie gdy nie można było prowadzić kontroli i postępowań administracyjnych, pracownicy Biura Kontroli (w okresie od połowy marca do połowy maja w 2020 r.) przygotowywali dokumentację do złożenia do archiwum zakładowego.

1. Kontrole prawidłowości pobrania dotacji oświatowej.

Zakończono kontrolę 3 szkół dotowanych ze środków publicznych w łącznej kwocie 1 874 556,08 zł.

| **L.p.** | **Jednostka kontrolowana** | **Przedmiot kontroli** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące  w Tarnobrzegu,  ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej  w latach: 2015 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie. Wynik kontroli przekazano do CBA. |
| 2. | Policealna Szkoła  w Tarnobrzegu,  ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej  w latach: 2015 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie. Wynik kontroli przekazano do CBA. |
| 3 | Medyczna Szkoła Policealna  w Tarnobrzegu,  ul. Sienkiewicza 1. | Prawidłowość pobrania dotacji oświatowej  w latach: 2016 – 2018 r. | Biuro Kontroli | Kontrola wszczęta na wniosek Delegatury CBA w Rzeszowie. Wynik kontroli przekazano do CBA. |

1. Kontrole prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji udzielonych w 2017 r. na podstawie ustawy o działalności pożytku publicznego  
   i o wolontariacie na realizację zadań z zakresu ochrony zdrowia   
   i zapobiegania zjawiskom patologicznym realizowanych w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz Przeciwdziałania Narkomanii.

| **L.p.** | **Jednostka kontrolowana** | **Przedmiot kontroli (nazwa dotowanego zadania)** | **Kontrolujący** | **Uwagi** |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| 1. | Tarnobrzeski Klub Kyokushin Karate | *Lato w mieście -Rekreacyjno-ruchowe zajęcia - karate i samoobrona;*  *Pozalekcyjne zajęcia sportowe – samoobrona dla dziewczyn* (Dotacje w kwocie 8 500 zł). | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 2. | Fundacja „Światło-Życie” Ośrodek  w Sandomierzu | *Organizacja i dofinansowanie wypoczynku letniego w postaci obozów  i kolonii.* (Dotacja w kwocie 6 400 zł). | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 3. | Związek Sportowy Tarnobrzeski Klub Szachowy | *Kolonijno-wypoczynkowy turniej szachowy w Rudniku nad Sanem;*  *Szkolenie dzieci i młodzieży w Tarnobrzeskim Klubie Szachowym.*  (Dotacja w kwocie 5 280 zł). | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 4. | Tarnobrzeskie Stowarzyszenie Inicjatyw Artystycznych „FRAM” | *Letni obóz artystyczno-taneczny;*  *Wakacyjny czas jest przygodą z tańcem, plastyka i telefonem komórkowym.*  (Dotacje w kwocie 16 470 zł). | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |
| 5. | Stowarzyszenie Modelarzy Redukcyjnych Dragon | *Działalność Klubu Modelarskiego SMR Dragon*  (Dotacja w kwocie 6 105 zł). | Biuro Kontroli | Wystosowano zalecenia pokontrolne. |

1. Postępowania administracyjne:

W roku 2020 przeprowadzono 8 postępowań administracyjnych (wszczętych   
w roku 2019) w sprawie określenia wysokości niepodatkowej należności budżetowej o charakterze publicznoprawnym z tytułu podlegającej zwrotowi do budżetu kwoty dotacji pobranej nienależnie, w nadmiernej wysokości lub wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem, w sprawach wynikłych z uprzednio przeprowadzonych kontroli:

1. W dniu 18 marca 2020 r. wydano decyzję po ponownie przeprowadzonym (wskutek decyzji SKO w Tarnobrzegu) postępowaniu w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A.   
   w kwocie 1 450 000,00 zł, udzielonej temu Klubowi w latach 2014 – 2015 na podstawie art. 28 ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie, na realizację zadań publicznych z zakresu sportu pn.: *„Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w ekstraklasie koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”* – zgodnie z umową   
   nr EZK.VI.3033.2.2014 z dnia 10 stycznia 2014 r. oraz umową   
   nr PSK.III.3033.2.2015 z dnia 9 lutego 2015 r. (sport zawodowy). Ponowna decyzja nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
2. W dniu 31 marca 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 450 000,00 zł, udzielonej w roku 2016 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A., na realizację zadania publicznego z zakresu sportu, pn. *„Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w Ekstraklasie koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”* – na podstawie umów: nr PSK-III.3033.2.2016 z dnia   
   7 stycznia 2016 r. (udzielono dotacji w kwocie 200 000,00 zł) i nr PSK.III.3033.18.2016 z dnia 11 sierpnia 2016 r. (udzielono dotacji w kwocie   
   250 000,00 zł). Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
3. W dniu 21 kwietnia 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 100 000,00 zł, udzielonej w roku 2016 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. na realizację zadania publicznego z zakresu sportu, pn. „Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych koszykówki prowadzonych przez grupy młodzieżowe, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród *mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań”* – na podstawie umowy nr PSK-III.3033.15.2016 z dnia 17 lutego 2016 r. Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
4. W dniu 26 maja 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 400 000,00 zł, udzielonej w roku 2017 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. na realizację zadań publicznych z zakresu sportu pn.: *„Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w Ekstraklasie koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”* – na podstawi umowy: nr EPK-VI.426.8.2017 z dnia 11 stycznia 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 250 000,00 zł) i *„Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w I Lidze koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”* – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.22.2017 z dnia 21 września 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 150 000,00 zł). Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
5. W dniu 4 czerwca 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 50 000,00 zł, udzielonej w roku 2017 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. na realizację zadania publicznego z zakresu sportu pn. „*Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych koszykówki mężczyzn prowadzonych przez grupy młodzieżowe, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie kraju podczas spotkań”* – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.16.2017 z dnia 10 marca 2017 r. (udzielono dotacji w kwocie 20 000,00 zł) i aneksem nr 1 do w/w umowy z dnia 17 maja 2017 r. (zwiększono dotację o kwotę 30 000,00 zł). Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
6. W dniu 14 lipca 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 450 000,00 zł, udzielonej w roku 2018 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. na realizację zadania publicznego z zakresu sportu, pn. *„Sfinansowanie kosztów prowadzenia rozgrywek sportowych w I Lidze koszykówki mężczyzn, krzewienie sportu i kultury fizycznej wśród mieszkańców miasta Tarnobrzega oraz promocja Tarnobrzega na terenie całego kraju podczas spotkań ligowych”* – zgodnie z umową nr EPK-VI.426.6.2018 z dnia 10 stycznia 2018 r. Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
7. W dniu 20 lipca 2020 r. wydano decyzję w sprawie określenia wysokości dotacji podlegającej zwrotowi do budżetu Miasta Tarnobrzega od KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. w kwocie 15 860,00 zł, udzielonej w roku 2018 KKS Siarka Tarnobrzeg S.A. na realizację zadań publicznych z zakresu wspierania   
   i upowszechniania kultury fizycznej, zgodnie z umowami: Nr EPK-VI.526.11.1.2018 z 12.04.2018r. dot. zadania pt. *„Chcemy grać – udział   
   w rozgrywkach szczebla centralnego, ćwierćfinał Mistrzostw Polski U16 mężczyzn”* (udzielono dotacji w kwocie 6 220,00 zł), Nr EPK-VI.526.11.3.2018 z 11.05.2018r. dot. zadania pt. *„Gramy dalej – organizacja turnieju półfinałowego Mistrzostw Polski U16 mężczyzn w koszykówce”* (udzielono dotacji w kwocie 3 940,00 zł), Nr EPK-VI.526.11.7.2018 z 25.05.2018r. dot. zadania pt. *„Finał Mistrzostw Polski – udział w turnieju finałowym Mistrzostw Polski U16 mężczyzn w koszykówce”* (udzielono dotacji w kwocie 5 700,00 zł). Decyzja ta nie została zaskarżona przez stronę do SKO. Po uprawomocnieniu się decyzji sprawę skierowano do postępowania egzekucyjnego.
8. W dniu 11 września 2020 r. wszczęto postępowanie administracyjne dot. 7 szkół publicznych i niepublicznych prowadzonych w Tarnobrzegu, przy ul. Świętej Barbary 1C pod szyldem EURO SZKOŁA BIS. Postępowanie wszczęto   
   po kontroli prawidłowości pobrania i wykorzystania dotacji oświatowej w 2015 r. w łącznej wysokości 933 786,13 zł, udzielonej na szkoły:
9. Publiczna Zasadnicza Szkoła Zawodowa;

b) III Niepubliczne Liceum Ogólnokształcące Dla Dorosłych;

c) Niepubliczne Policealne Studium Zawodowe Informatyki;

d) Policyjne Liceum Ogólnokształcące;

e) Niepubliczne Uzupełniające Technikum Budowlane dla Dorosłych;

f) Niepubliczne Uzupełniające Technikum Fryzjerskie dla Dorosłych;

g) Publiczne Gimnazjum dla Dorosłych nr 1.

Postępowanie nie zostało zakończone w 2020 r.