

Ostróda 1 czerwca 2017r.

AN.1711.24.2017

Zgodnie z Ustawą z dnia 7 września 1991 r. o systemie oświaty Dz.U. z 2016r. poz. 1943 oraz Uchwałą Nr XXV/184/2016 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania -przekazuję Panu

### WYSTĄPIENIE POKONTROLNE (zalecenia pokontrolne)

Dotyczące kontroli przeprowadzonej w Ośrodku Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczy w Ostródzie ul. Grunwaldzka 19A., dla którego organem prowadzącym jest Polskie Stowarzyszenie na rzecz Osób z Niepełnosprawnością Intelktualną Koło w Ostródzie.

#### I. Ustalenia organizacyjne i przebieg kontroli.

1. Kontrolę przeprowadzono w dniach od 18 do 21 kwietnia 2017r. na podstawie pisemnych *Upoważnień Nr 4/2017 i Nr 5/2017 z dnia 10.04.2017r.*, wydanych przez Starostę Ostródzkiego. Przedmiotem kontroli była dotacja przekazana w 2016r., dla Ośrodka Rehabilitacyjno- Edukacyjno-Wychowawczego w Ostródzie, na realizację zadania z zakresu kształcenia, wychowania i opieki, w tym profilaktyki społecznej. Kontrola obejmowała okres od dnia 01.01.2016r. do dnia 31.12.2016r
2. W okresie objętym kontrolą oraz w okresie przeprowadzenia kontroli stanowiska pełnili:
  - a)
  - b)
3. Wyniki kontroli zostały zawarte w protokole kontroli z dnia **15 maja 2017r.**, podpisanym przez Starostę Ostródzkiego oraz osoby wykonujące czynności kontrolne.
4. Zgodnie z § 9 Uchwały Nr XXV/184/2016 Rady Powiatu w Ostródzie z dnia 30 grudnia 2016r. w sprawie *ustalenia trybu udzielania i rozliczania dotacji dla publicznych i niepublicznych jednostek oświatowych oraz zakresu i trybu kontroli prawidłowości ich pobrania i wykorzystania*, podmiot kontrolowany skorzystał z przysługującego mu prawa do odmowy podpisania protokołu kontroli i wniósł pisemne zastrzeżenia do jego treści. Pisemne zastrzeżenia do treści protokołu zostały rozpatrzone w terminie 14 dni od ich wniesienia.

## II. Opis stwierdzonych nieprawidłowości ich przyczyn i skutków.

1. W trakcie kontroli stwierdzono, że ze środków pochodzących z dotacji został sfinansowany zakup wyposażenia kuchni i zaplecza kuchennego. Łączna wartość wydatku poniesionego na ten cel wyniosła 57 753,71 zł. Kuchnia oraz jej zaplecze nie jest powierzchnią wyłącznie wykorzystywaną na realizację zadania, na które została przyznana dotacja. Z funkcji kuchni oraz jej zaplecza, poza wychowankami Ośrodka Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczego, korzystają również dzieci uczęszczające do NSP „Orewiaczek”. Biorąc pod uwagę, że kuchnia jak i zaplecze kuchenne, zgodnie z pisemną informacją organu założycielskiego, jest w 38,68% wykorzystywane na potrzeby NSP „Orewiaczek”, wydatki odpowiadające 38,68 %, łącznej kwoty wydatków przeznaczonych na doposażenie kuchni oraz jej zaplecza, powinny zostać opłacone z innych źródeł finansowych niż z dotacji przekazanej Ośrodkowi Rehabilitacyjno-Edukacyjno-Wychowawczemu na realizację zadania. W związku z powyższym, kwota 16 798,47 zł stanowiąca 38,68%, ogólnej kwoty wydatkowanej na doposażenie kuchni i jej zaplecza, zostaje uznana jako wydatkowana poza zakresem związanym z realizacją zadania na jakie została przekazana dotacja. Przyczyną powstałej nieprawidłowości jest brak właściwego powiązania danego zadania ze źródłem jego finansowania. Skutkiem stwierdzonej nieprawidłowości jest konieczność zwrotu środków w wysokości 16 798,47zł jako wykorzystanych niegodnie z przeznaczeniem, czyli na pokrycie kosztów nie związanych z realizacją zadania na jakie została przekazana dotacja.

## III. Zalecenia pokontrolne, wezwanie do zapłaty

1. Biorąc pod uwagę zidentyfikowaną nieprawidłowość wzywa się, podmiot kontrolowany, do spłaty kwoty w wysokości 16 798,47 zł, w terminie 15 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego. Po upływie terminu określonego na zwrot dotacji, za każdy dzień zwłoki, do należności głównej należy doliczyć odsetki liczone jak dla zaległości podatkowych. W przypadku braku zwrotu dotacji po upływie 15 dni od dnia doręczenia wystąpienia pokontrolnego zostanie wszczęte postępowanie egzekucyjne w administracji.
2. Ponadto zobowiązuję podmiot kontrolowany do wdrożenia środków naprawczych zapobiegających na przyszłość powstaniu nieprawidłowości w wykorzystaniu dotacji.

Pisemne potwierdzenie wykonania zaleceń pokontrolnych zawartych w wystąpieniu pokontrolnym oraz wskazania terminów ich realizacji lub przyczyn ich niewykonania, należy złożyć w terminie 21 dni od daty doręczenia wystąpienia pokontrolnego.

STAROSTA  
Andrzej Wiczkowski  
Podpis osoby upoważnionej oraz data