

Urząd Miejski
w Stargardzie
Wydział Audytu i Kontroli

**Protokół kontroli problemowej w Wydziale Polityki Społecznej
Urzędu Miejskiego w Stargardzie**

Stargard
Data skrajnie od.....do.....

Urząd Miejski
w Stargardzie
Wydział Audytu i Kontroli
MK.1711.6.2019.2,3

Protokół

z kontroli problemowej przeprowadzonej w Wydziale Polityki Społecznej Urzędu Miejskiego w Stargardzie w okresie od 03 kwietnia do 09 maja 2019 roku przez – Zastępcę Dyrektora Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie oraz – Głównego Specjalistę Wydziału Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie działających na podstawie upoważnienia Nr 07/2019 z dnia 29 marca 2019 roku Prezydenta Miasta Stargard.

Zakres kontroli:

- 1. Wydatkowanie środków w ramach Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii za 2018 rok.*

W trakcie kontroli wyjaśnień udzielała:

Anna Hibner – Cierpicka – Zastępca Dyrektora Wydziału.

Wnioski:

W wyniku kontroli stwierdzono uchybienia polegające na:

1. Nieprzestrzeganiu art. 18² ustawy o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi poprzez nie wykorzystanie pełnej kwoty uzyskanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i nie zrealizowaniu w pełni zaplanowanych wydatków.
2. Rozbieżnościach zapisów obowiązującego Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w zakresie funkcjonowania Pełnomocnika ds. uzależnień, któremu w dokumencie przypisano koordynację realizacji Programu.

1. Wprowadzenie.

Nadużywanie alkoholu i wynikające z tego konsekwencje są ważnym problemem społecznym, na rozwiązanie którego szczególny nacisk kładzie ustawa z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałaniu alkoholizmowi, uznająca w preambule „życie obywateli w trzeźwości za niezbędny warunek moralnego i materialnego dobra Narodu”.

Ustawa wskazuje również, że prowadzenie działań związanych z profilaktyką i rozwiązywaniem problemów alkoholowych oraz integracją społeczną osób uzależnionych od alkoholu należy do zadań własnych gminy. Na mocy ustawy gmina ma obowiązek corocznego uchwalania gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych.

Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Stargardzie na 2018 rok (załącznik do uchwały Nr XXXVII/397/2017 Rady Miejskiej w Stargardzie z dnia 19 grudnia 2017 roku) wyznacza obszary, w których Miasto zamierza podejmować określone działania, jak również opracowuje lokalną strategię w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych w mieście.

Przy tworzeniu Programu brano pod uwagę jego zgodność z dokumentami tj.: Narodowy Program Zdrowia na lata 2014 – 2020 i Krajowy Program Przeciwdziałania Przemocy w Rodzinie na lata 2014 – 2020.

W ramach prowadzonych badań zebrano również informacje przekazywane przez podmioty podejmujące działania na terenie miasta z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom. Należą do nich między innymi: Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, placówki leczenia uzależnień, Miejski Ośrodek Pomocy Społecznej, Straż Miejska, Komenda Powiatowa Policji, placówki wspierające osoby bezdomne dotknięte problemem uzależnień, organizacje pozarządowe, w tym stowarzyszenia i kluby abstynenckie.

2. Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Miejski Program Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych, Przeciwdziałania Narkomanii i Przemocy w Rodzinie oraz Ochrony Ofiar Przemocy w Rodzinie na rok 2018, zwany dalej Programem, Rada Miejska w Stargardzie przyjęła uchwałą Nr XXXVII/404/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku.

W II części cytowanego Programu przedstawiono poszczególne zadania, cele i wskaźniki, sposoby realizacji, podmioty odpowiedzialne, terminy realizacji, szacunkowe koszty. Realizacja poszczególnych zadań, miała doprowadzić do ograniczenia wśród mieszkańców Stargardu popytu na środki psychoaktywne, w szczególności alkoholu i narkotyków oraz minimalizację szkód zdrowotnych i społecznych związanych z używaniem tych środków, tj.:

1. Zadanie: Podejmowanie działań interwencyjnych oraz zwiększanie dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków oraz osób zagrożonych uzależnieniem:

- Działalność Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Stargardzie 160.000,00 zł
- Realizacja działań zmierzających do zwiększenia dostępności pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od alkoholu i współuzależnionych 40.000,00 zł
- Zapewnienie funkcjonowania punktu profilaktyczno-

konsultacyjnego dla osób używających substancji psychoaktywnych i ich rodzin	40.000,00 zł
– Zapewnienie działań skierowanych do abstynentów i ich rodzin	64.300,00 zł
2. <i>Udzielanie pomocy psychologicznej i prawnej rodzinom, w których występują problemy alkoholowe i narkomania, ochrona przed przemocą w rodzinie, tworzenie i rozwijanie systemu przeciwdziałania przemocy, ochrona ofiar przemocy:</i>	
– Prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych i realizacja programów socjoterapeutycznych	176.417,00 zł
– Zapewnienie pomocy prawnej osobom doznającym przemocy	10.200,00 zł
– Zapewnienie poradnictwa i pomocy psychologiczno-terapeutycznej osobom pozostającym w kryzysie	400.000,00 zł
– Zapewnienie funkcjonowania Gminnego ośrodka wsparcia dla ofiar przemocy w rodzinie i kobiet z dziećmi pozbawionych schronienia z powodu przemocy	270.000,00 zł
– Zapewnienie działalności Zespołu Interdyscyplinarnego do spraw przeciwdziałania przemocy w rodzinie (w ramach programu „Szkoła, Rodzina, Środowisko”)	0,00 zł
3. <i>Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej, edukacyjnej i szkoleniowej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych i przeciwdziałania narkomanii dla dzieci i młodzieży, prowadzenie pozalekcyjnych zajęć sportowo-rekreacyjnych, a także działań na rzecz dożywiania dzieci uczestniczących w programach:</i>	
– Organizowanie i realizowanie rekomendowanych programów profilaktycznych z zakresu przemocy i uzależnień dla dzieci i młodzieży	10.000,00 zł
– Zapewnienie innych działań związanych z profilaktyką uzależnień	16.000,00 zł
– Realizacja zajęć pozalekcyjnych w ramach programu „Szkoła, Rodzina, Środowisko”	242.000,00 zł
– Podejmowanie przedsięwzięć mających na celu promocję zdrowego stylu życia i edukację społeczną	27.000,00 zł
4. <i>Wspomaganie działalności instytucji, organizacji pozarządowych i osób fizycznych służącej rozwiązywaniu problemów alkoholowych i narkomanii:</i>	
– Szkolenia dla osób realizujących zadania określone w Programie	29.083,00 zł
– Zapewnienie modelu interdyscyplinarnej pracy poprzez	

działalność szkolnych i miejskiej grupy konsultacyjnej
(w ramach programu „Szkoła, Rodzina, Środowisko”) 0,00 zł

5. *Podejmowanie interwencji w związku z naruszaniem przepisów ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciwdziałania alkoholizmowi:*

- Prowadzenie przez MKRPA kontroli punktów sprzedaży
(w ramach działalności MKRPA) 0,00 zł

6. *Wspieranie zatrudnienia socjalnego poprzez organizowanie i finansowanie centrów integracji społecznej:*

- Wspieranie prowadzenia Centrum Integracji Społecznej 240 000,00 zł

7. *Pomoc społeczna osobom uzależnionym i rodzinom osób uzależnionych dotkniętych ubóstwem i wykluczeniem społecznym i integrowanie ze środowiskiem lokalnym z wykorzystaniem pracy socjalnej:*

- Wsparcie rodzin z problemem uzależnień i przemocy w rodzinie przez MOPS (zasiłki przewidziane przez przepisyz zakresu pomocy społecznej)

Plan łącznie: 1.725. 000,00 zł

W budżecie Miasta na 2018 roku (uchwała Nr XXXVII/397/2017 z dnia 19 grudnia 2017 roku) na realizację programu zaplanowano w rozdziale 75618 dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowychna kwotę 1.560.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- w rozdz. 85154 – przeciwdziałanie alkoholizmowi 1.491.500,00 zł
- w rozdz.85153 – zwalczanie narkomanii 68.500,00 zł
- Razem 1.560.000,00 zł**

Ze złożonego przez PaniąMaję Waclawczyk – Dyrektor Wydziału Polityki Społecznejwyjaśnienia wynika, że Program przygotowano na podstawie planowanych wydatków na realizowane zadania, a także z uwzględnieniem wniosków o udzielenie wsparcia finansowego, złożonych przez podmioty realizujące zadania bądź ubiegające się o realizację zadań. Program finansowany jest ze środków z tzw. „funduszu alkoholowego” oraz innych środków pochodzących z budżetu Miasta, z uwagi na realizację przez Miasto zadań, w których udział biorą nie tylko osoby z problemem alkoholowym ale również osoby potrzebujące wsparcia z powodu innych problemów, niezwiązanych bezpośrednio z profilaktyką przeciwalkoholową (*załącznik Nr 1,2, 3*).

Z Programu wynika także, że koordynacja realizacji Programu należy do Wydziału Polityki Społecznej, w szczególności do Pełnomocnika Prezydenta Miasta ds. uzależnień.Do dnia 31 grudnia 2018 roku nie powołano pełnomocnika.

Na podstawie danych ewidencyjnych i sprawozdawczościz rok 2018 ustalono, że w roku tym nie wykorzystano pełnej kwoty uzyskanych wpływów z opłat za zezwolenia na sprzedaż alkoholu i nie zrealizowano w pełni zaplanowanych wydatków:

	Plan	Wykonanie	Różnica
--	------	-----------	---------

Dochody	1.560.000,00	1.676.954,38	116.954,38
Wydatki	1.560.000,00	1.453.230,04	106.769,96
Razem			223.724,34

Tabela 1. Kwota niewykorzystanych środków w 2018 roku.

Z wyjaśnień Dyrektor Wydziału wynika, że nie wnioskowano o przekazanie środków z nadwyżki dochodów z tytułu wydanych zezwoleń na sprzedaż napojów alkoholowych w roku 2018 (ostatni taki wniosek złożono w roku 2013).

Należy zaznaczyć, że zgodnie z art. 18² ustawy z dnia 26 października 1982 roku o wychowaniu w trzeźwości i przeciw działaniu alkoholizmowi (tj. Dz. U. z 2018 poz. 2137) dochody z opłat za zezwolenia wydane na podstawie art. 18 lub art. 18¹ oraz dochody z opłat określonych w art. 11¹ wykorzystywane będą na realizację:

- 1) gminnych programów profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz Gminnych Programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii,
- 2) zadań realizowanych przez placówkę wsparcia dziennego, o której mowa w przepisach o wspieraniu rodziny i systemie pieczy zastępczej, w ramach gminnego programu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz gminnych programów, o których mowa w art. 10 ust. 2 ustawy z dnia 29 lipca 2005 roku o przeciwdziałaniu narkomanii.
- 3) i nie mogą być przeznaczane na inne cele.

3. Realizacja Miejskiego Programu Profilaktyki i Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Według sprawozdania Rb – 27 S z wykonania planu dochodów budżetowych w roku 2018 oraz ewidencji analitycznej, faktycznie zrealizowane dochody z tytułu opłat za zezwolenia na sprzedaż napojów alkoholowych wyniosły – **1.676.954,38 złotych**.

Według sprawozdania Rb – 28 S z wykonania planu wydatków budżetowych w roku 2018 oraz ewidencji analitycznej, faktycznie poniesione wydatki na realizację Programu wyniosły – **1.453.230,04 złotych**.

§	Wyszczególnienie	Plan na 2018 rok	Wydatki za 2018 rok	%
	Dział 851	1.560.000,00	1.453.230,04	93,16
	Rozdział 85153	68.500,00	67.557,89	98,63
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.000,00	2.861,01	95,37
4300	Zakup usług pozostałych	65.500,00	64.696,88	98,78
	Rozdział 85154	1.491.500,00	1.385.672,15	92,91
2820	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji stowarzyszeniom	465.000,00	451.000,00	96,99
2830	Dotacja celowa z budżetu na finansowanie lub dofinansowanie zadań zleconych do realizacji pozostałym jednostkom niezaliczonym do sektora finansów publicznych	40.000,00	36.440,00	91,10
3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	284,00	94,67
4010	Wynagrodzenia osobowe	273.652,00	273.198,34	99,83
4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	19.941,00	19.939,38	99,99
4090	Honoraria	200,00	200,00	100,00
4110	Składka na ubezpieczenie społeczne	59.218,00	57.446,62	97,01
4120	Składka na Fundusz Pracy	7.941,00	7.069,61	89,03
4170	Wynagrodzenia bezosobowe	307.582,00	268.517,99	87,30
4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.911,00	11.900,90	92,18
4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	17.391,00	17.390,53	100,00

4280	Zakup usług zdrowotnych	480,00	178,00	37,08
4300	Zakup usług pozostałych	250.000,00	212.591,45	84,82
4410	Podróże służbowe krajowe	1.930,00	1.929,28	99,96
4440	Odpisy na Zakładowy Fundusz Świadczeń Socjalnych	7.874,00	6.965,75	88,47
4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	800,00	0,00	0,00
4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25.630,00	20.620,30	80,45

Tabela 2. Plan wydatków budżetowych w wybranych rozdziałach i jego wykonanie za 2018 rok.

W trakcie czynności kontrolnych szczegółową analizą objęto wybrane elementy programu i ich realizację, tj.:

- 1) dotacje,
- 2) wydatki bieżące.

4. Udzielanie dotacji organizacjom pozarządowym.

W budżecie na rok 2018 w analizowanym obszarze przewidziano udzielenie dotacji organizacjom pozarządowym w łącznej kwocie 505.000,00 złotych.

Na podstawie okazanej dokumentacji stwierdzono, że dotacji dla organizacji pozarządowych udzielono w trybie konkursowym. W trakcie roku budżetowego 2016 i 2017 ogłoszono trzy konkursy ofert na realizację w 2018 roku zadań Miasta dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych. Poniżej opisano ich realizację:

- I. Zarządzeniem Nr 296/2016 z dnia 16 listopada 2016 roku. Prezydent Miasta ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań, będących zadaniami własnymi Miasta Stargard z zakresu zdrowia publicznego.

W dalszej części protokołu opisano wyniki kontroli w zakresie zlecenia i realizacji zadań Miasta Stargard, dotyczących profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych oraz przeciwdziałania narkomanii.

Ogłoszenie stanowiło załącznik Nr 1 do ww. zarządzenia. Określono w nim:

- rodzaje zadań objętych konkursem,
- wysokość środków publicznych przewidzianych na realizację zadań wynosiła:
 - a) w 2017 r. – 320 000,00 zł
 - b) w 2018 r. – 265 200,00 zł
- termin realizacji zadania,
- warunki realizacji zadania,
- zasady przyznania dotacji,
- kryteria oceny ofert,
- sposób, miejsce i termin składania ofert, wykaz dokumentów, które należy dołączyć do oferty,
- termin rozstrzygnięcia konkursu ofert do 31 grudnia 2016 roku,
- termin i sposób ogłoszenia wyników konkursu ofert,
- sposób odwołania się od rozstrzygnięć konkursu ofert,
- poziom i sposoby obliczania minimalnego współfinansowania zadania przez podmiot ogłaszający konkurs ofert,
- informacja o możliwości odwołania konkursu ofert przed upływem terminu na złożenie ofert przedłużenia terminu złożenia ofert i terminu rozstrzygnięcia konkursu ofert,
- sposób i terminy przekazania środków na rzecz realizatorów zadania,
- inne informacje.

W załączniku Nr 2 ogłoszenia przedstawiono wzory:

- oferty realizacji zadania publicznego, o której mowa w art. 15 ust. 5 ustawy z dnia 11 września 2015 roku o zdrowiu publicznym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1916),
- oświadczeń,
- harmonogramu realizacji zadania publicznego,
- przewidywanej kalkulacji kosztów.

W załączniku Nr 3 ogłoszenia przedstawiono wzory kart oceny oferty (ocena formalna, ocena merytoryczna punktowa).

W załączniku Nr 4 przedstawiono skład powołanej komisji konkursowej.

W załączniku Nr 5 przedstawiono regulamin pracy komisji konkursowej. Posiedzenie Komisji odbyło się 19 grudnia 2016 roku o godz. 10:00. Protokół z posiedzenia komisji wraz z ogłoszeniem wyników konkursów ofert podlegają zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta, które jest jednoznaczne z rozstrzygnięciem otwartych konkursów ofert w terminie do 31 grudnia 2016 roku.

Ogłoszenie o konkursie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Stargardzie dnia 17 listopada 2016 roku oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu.

Komisja Konkursowa przeprowadziła konkurs ofert w dniu 19 grudnia 2016 roku w Urzędzie Miejskim w Stargardzie przy ul. Czarnieckiego 17 oraz dokonała wyboru ofert, który został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta.

Z protokołu z posiedzenia Komisji wynika, że:

- na konkurs wpłynęło 16 ofert,
- odrzucono 5 ofert, które nie spełniały formalnych warunków udziału w konkursie,
- do realizacji zadań określonych w ogłoszeniu wybrano 11 podmiotów, którym przyznano środki na łączną kwotę w roku 2017 – 224 517,00 zł oraz w 2018 roku – 180 000,00 zł (rozdz. 85154 § 2820).

Prezydent Miasta w dniu 22 grudnia 2016 r. zatwierdził podział środków dokonany przez Komisję Konkursową. Ogłoszenie w tej sprawie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Stargardzie dnia 23 grudnia 2016 r. oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu.

Na podstawie art. 14 ust. 3 ustawy z dnia 11 września 2015 roku o zdrowiu publicznym (Dz.U. z 2015 r., poz. 1916) z wybranymi podmiotami zawarto odpowiednie umowy, w których określono w szczególności:

- przedmiot umowy,
- sposób finansowania zadania publicznego,
- dokumentację związaną z realizacją zadania publicznego,
- obowiązki i uprawnienia informacyjne,
- kontrolę zadania publicznego,
- obowiązki sprawozdawcze zleceńbiorecy,
- zasady zwrotu środków finansowych,
- rozwiązanie umowy za porozumieniem stron,
- zakaz zbywania rzeczy zakupionych za środki publiczne,
- formę pisemną oświadczeń,
- odpowiedzialność wobec osób trzecich,
- postanowienia końcowe.

Umowy były podpisane przez Prezydenta Miasta i kontrasygnowane przez Skarbnika Miasta.

II. Zarządzeniem Nr 21/2017 z dnia 11 stycznia 2017 roku Prezydent Miasta ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań, będących zadaniami własnymi Miasta Stargard z zakresu zdrowia publicznego.

Ogłoszenie stanowiło załącznik Nr 1 do ww. zarządzenia. Określono w nim:

- rodzaje zadań objętych konkursem,
- wysokość środków publicznych przewidzianych na realizację zadań:
 - a) w 2017 r. – 101 683,00 zł
 - b) w 2018 r. – 98 683,00 zł
- kryteria ocen ofert,
- sposób, miejsce i termin składania ofert, wykaz dokumentów, które należy dołączyć do oferty,
- termin rozstrzygnięcia ofert,
- termin i sposób ogłoszenia wyników konkursu ofert,
- poziom i sposób obliczania minimalnego współfinansowania zadania przez podmiot ogłaszający konkurs,
- informacje o możliwości odwołania konkursu ofert przed upływem terminu na złożenie ofert oraz możliwości przedłużenia terminu złożenia ofert i terminu rozstrzygnięcia konkursu,
- sposób i terminy przekazywania środków na rzecz realizatorów zadania,
- inne informacje.

W załączniku Nr 2 ogłoszenia przedstawiono wzór formularza ofert, podlegający opublikowaniu.

W załączniku Nr 3 ogłoszenia przedstawiono wzory kart oceny oferty (ocena formalna, ocena merytoryczna punktowa).

W załączniku Nr 4 przedstawiono skład powołanej komisji konkursowej.

W załączniku Nr 5 przedstawiono regulamin pracy komisji konkursowej. Posiedzenie Komisji odbyło się 10 lutego 2017 roku o godz. 10:00. Protokół z posiedzenia komisji wraz z ogłoszeniem wyników konkursów ofert podlegają zatwierdzeniu przez Prezydenta Miasta, które jest jednoznaczne z rozstrzygnięciem otwartych konkursów ofert w terminie do 28 lutego 2017 roku.

Ogłoszenie o konkursie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej Urzędu Miejskiego w Stargardzie dnia 13 stycznia 2017 roku oraz na tablicy ogłoszeń Urzędu.

Komisja Konkursowa przeprowadziła konkurs ofert w dniu 13 lutego 2017 roku w Urzędzie Miejskim w Stargardzie przy ul. Czarnieckiego 17 oraz dokonała wyboru ofert, który został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta.

Z protokołu z posiedzenia Komisji wynika, że:

- na konkurs wpłynęło 7 ofert,
- odrzucono 2 oferty, które złożono na zadania nie będące przedmiotem konkursu,
- do realizacji zadań określonych w ogłoszeniu wybrano 5 podmiotów, którym przyznano środki na łączną kwotę w roku 2017 – 35 000,00 zł. oraz w roku 2018 roku – 32 000,00 zł.

Prezydent Miasta w dniu 15 lutego 2017 roku zatwierdził podział środków dokonany przez Komisję Konkursową.

Rzetelność rozliczenia przekazanych środków sprawdzono na przykładzie losowo wybranych umów :

- 1) Nr SP.6/5/2017 na realizację zadania publicznego pod tytułem: „Punkt profilaktyczno-konsultacyjny dla osób używających substancji psychoaktywnych i ich rodzin”, zawartej w dniu 04 stycznia 2017 roku ze Stowarzyszeniem MONAR z siedzibą w Warszawie przy ul. Nowolipki 9B – zgodnie z umową termin realizacji ustalono od 2 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2018 roku przy wsparciu środków publicznych w kwocie 80 000,00 zł;
- 2) Nr SP.5/2/2017 na realizację zadania publicznego pod tytułem: „Stargardzki 13 krok”, zawartej w dniu 09 stycznia 2017 roku ze Stargardzkim Stowarzyszeniem Klub Abstynenta ALA z siedzibą w Stargardzie przy ul. Warszawskiej 16 – zgodnie z umową zadanie miało być realizowane do dnia 01 stycznia 2017 roku do 31 grudnia 2018 roku przy wsparciu środków publicznych w kwocie 128 600,00 zł,

W trakcie analizy zapisów ww. umów ustalono, że środki publiczne miały być przekazane transzami, a zleceniobiorcy zobowiązali się do przedkładania, w określonych terminach, sprawozdań częściowych z realizacji zadań finansowanych otrzymanymi środkami.

Stwierdzono również, że:

- środki przekazano w terminach umownych,
- kontrolowane podmioty, którym przekazano środki publiczne na mocy ww. umów dochowały terminu przedłożenia sprawozdania częściowego z wykorzystania transzy, co prezentuje poniższe zestawienie (opóźnienia przedstawione w tabeli stanowiły terminy złożenia poprawionych ostatecznych sprawozdań):

Podmiot dotowany	Terminy złożenia sprawozdań częściowych		Opóźnienie dni	Kwota do zwrotu	Data zwrotu
	Wg umowy	Faktyczne			
Stowarzyszenie MONAR	10.07.2017	Popr. 23.08.2017	44	603,28	18.01.2018
	30.01.2018	Popr. 14.02.2018	15		
	10.07.2018	10.07.2018	-		
	30.01.2019.	30.01.2019	-		
Stargardzkie Stowarzyszenie Klub Abstynenta ALA	10.07.2017	Popr. 22.08.2017	43	157,52	31.01.2019
	30.01.2018	Popr. 19.03.2018	47		
	10.07.2018	09.07.2018			
	30.01.2019.	29.01.2019			

Z udostępnionej dokumentacji realizacji zadania wynika, że zleceniodawca niezwłocznie wzywał wymienione podmioty realizujące zadania do korekty błędnych sprawozdań wyszczególnionych w tabeli powyżej.

Sprawozdania częściowe i końcowe zostały zatwierdzone przez Prezydenta Miasta po wcześniejszej akceptacji Dyrektora Wydziału Polityki Społecznej.

W dniach od 26 czerwca do 02 października 2017 roku upoważnieni pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Urzędu Miejskiego w Stargardzie przeprowadzili kontrolę wydatków zadania pn. „Stargardzki 13 krok”, poniesionych w trakcie realizacji zadania za okres od 01 stycznia do 26 czerwca 2017 roku. W dniu 09 października 2017 roku sporządzono

protokół z kontroli realizacji umowy Nr SP.5/2/2017 zawartej w dniu 09 stycznia 2017 roku. Sprawdzono faktury i rachunki będące podstawą wydatkowania środków w tym okresie. Stwierdzone uchybienia dotyczyły nieprecyzyjnych opisów faktur potwierdzających poniesione wydatki.

III. Zarządzeniem Nr 434/2017 z dnia 22 listopada 2017 roku Prezydent Miasta ogłosił otwarty konkurs ofert na realizację zadań publicznych będących zadaniami własnymi Miasta Stargard w dziedzinie spraw społecznych.

Ogłoszenie stanowiło załącznik Nr 1 do wyżej wymienionego zarządzenia. Określono w nim:

- rodzaje zadań objętych konkursem,
- wysokość środków publicznych przewidzianych na wsparcie realizacji zadań – 143.000,00 zł na 2018 rok,
- zasady przyznania dotacji,
- termin i warunki realizacji zadań,
- tryb i kryteria wyboru ofert,
- termin złożenia ofert – do 14 grudnia 2017 roku.

Załącznik Nr 2 ww. zarządzenia stanowiła Karta oceny oferty.

Załącznik Nr 3 ww. zarządzenia stanowił Skład Komisji Konkursowej.

Załącznik Nr 4 ww. zarządzenia stanowił Regulamin pracy Komisji Konkursowej.

Ogłoszenie zamieszczono w Biuletynie Informacji Publicznej, na tablicy ogłoszeń w siedzibie Urzędu Miejskiego w Stargardzie przy ul. Czarnieckiego 17 oraz na stronie internetowej www.stargard.pl.

Komisja Konkursowa, działając na podstawie Regulaminu konkursu ofert na zadania pożytku publicznego, przeprowadziła konkurs i dokonała wyboru ofert, który został zatwierdzony przez Prezydenta Miasta. Z protokołu z posiedzenia Komisji w dniu 20 grudnia 2017 roku wynika, że na konkurs wpłynęły cztery oferty, które wybrano do realizacji zadań określonych w ogłoszeniu i którym przyznano dotacje na 2018 rok na łączną kwotę 143.000,00 złotych.

Rodzaj zadania	Wskazanie Podmiotu, którego oferta została wybrana	Kwota dotacji w 2018 roku
1. Prowadzenie placówek wsparcia dziennego na terenie Stargardu realizujących programy socjoterapeutyczne	Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zachodniopomorski Oddział Regionalny w Szczecinie	120.000,00 zł
2. Organizowanie transportów żywności unijnej i prowadzenie punktu jej wydawania dla najuboższych mieszkańców miasta	1. Chrześcijańska Służba Charytatywna, Oddział Zachodniopomorski, Filia w Stargardzie	6.500,00 zł
	2. Polski Komitet Pomocy Społecznej, Zarząd Okręgowy w Szczecinie	4.500,00 zł
3. Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu osób niepełnosprawnych z różnymi rodzajami niepełnosprawności. Przeciwdziałanie wykluczeniu społecznemu dzieci i młodzieży poprzez dostęp do specjalistycznych terapii	Fundacja „Cegielka” z siedzibą w Stargardzie	12.000,00 zł
Ogółem		143.000,00 zł

Tabela 3. Wyniki otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych będących zadaniami własnymi Miasta Stargard w dziedzinie spraw społecznych w 2018 roku.

Prezydent zatwierdził podział środków dokonany przez Komisję Konkursową.

Z wybranymi podmiotami zawarto odpowiednie umowy, w których określono:

- przedmiot umowy,

- sposób wykonania zadania publicznego,
- wysokość dotacji,
- termin realizacji zadania,
- ilość oraz wielkość transz dotacji,
- zasady prowadzenia dokumentacji finansowo – księgowej i ewidencji księgowej,
- obowiązki informacyjne zleceńbiorców,
- uprawnienia informacyjne zleceńdawcy,
- zasady kontroli realizacji zadania publicznego,
- obowiązki sprawozdawcze zleceńbiorców,
- zasady zwrotu środków finansowych,
- zasady odstąpienia od umowy przez zleceńbiorców,
- zakaz zbywania rzeczy zakupionych za środki pochodzące z dotacji.

Umowy zostały podpisane przez Prezydenta Miasta i kontrasygnowane przez Skarbnika. Załącznikami do umów były harmonogramy realizacji zadań i kosztorysy wydatków.

Rzetelność rozliczenia przekazanych środków sprawdzono na przykładzie losowo wybranej umowy:

1. Nr SP.II.5/11/2018 o realizację zadania publicznego pn. Utworzenie i prowadzenie placówek wsparcia dziennego na terenie Stargardu realizujących programy socjoterapeutyczne, zawartej w dniu 3 stycznia 2018 roku w Stargardzie. Zgodnie z umową zadanie miało być realizowane do dnia 31 grudnia 2018 roku przy udziale Miejskiego Ośrodka Pomocy Społecznej w Stargardzie przy wsparciu dotacją z budżetu Miasta w kwocie 120.000,00 złotych.

W trakcie analizy zapisów ww. umowy ustalono, że dotacja miała być przekazywana transzami, a dotowana organizacja zobowiązała się do przedkładania, w określonych terminach, sprawozdań częściowych z realizacji zadań sfinansowanych otrzymanymi środkami.

Stwierdzono, że:

1) środki przekazano w terminach umownych tj.:

- I transza w terminie do 31 stycznia 2018 roku w wysokości 40.000,00 zł,
- II transza w terminie do 20 kwietnia 2018 roku w wysokości 25.000,00 zł,
- III transza w terminie do 20 lipca 2018 roku w wysokości 25.000,00 zł,
- IV transza w terminie do 20 października 2018 roku w wysokości 30.000,00 zł.

Dnia 05 lipca 2018 roku została złożona przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zachodniopomorski Oddział Regionalny w Szczecinie informacja o poniesionych wydatkach na realizację zadania publicznego. Sprawozdanie zostało przeanalizowane w zakresie zgodności realizacji zadania, nie wniesiono uwag – zadanie zrealizowane zgodnie z umową. Na sprawozdaniu widnieją podpisy pracownika sprawdzającego sprawozdanie, akceptacja Dyrektora Wydziału oraz zatwierdzenie przez Prezydenta Miasta.

Dnia 23 stycznia 2019 roku została złożona przez Towarzystwo Przyjaciół Dzieci Zachodniopomorski Oddział Regionalny w Szczecinie informacja o poniesionych wydatkach na realizację zadania publicznego. Sprawozdanie zostało przeanalizowane w zakresie zgodności realizacji zadania, nie wniesiono uwag – zadanie zrealizowane zgodnie z umową.

Na sprawozdaniu widnieją podpisy pracownika sprawdzającego sprawozdanie, akceptacja Dyrektora Wydziału oraz zatwierdzenie przez Prezydenta Miasta.

Dotacja została wykorzystana w 100%.

5. Wydatki bieżące

W rozdziale 85154 w 2018 roku zaplanowano wydatki związane z obsługą Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych oraz z realizacją programu zapobiegania sytuacjom kryzysowym „Szkoła - Rodzina – Środowisko”.

I. Wydatki (łącznie 356.693,61 zł) jakie poniesiono na program „Szkoła – Rodzina – Środowisko”, którego zadaniem było wsparcie rodziny i dziecka zapobiegające sytuacjom kryzysowym. Zadanie realizowane było przez zespół psychologów i terapeutów między innymi poprzez stawianie diagnoz, udzielanie porad i terapii. Wydatki na program obejmują koszty osobowe wraz z pochodnymi pracowników realizujących zadanie, koszty szkoleń i inne koszty administracyjne.

Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2018 rok	Wykonanie za 2018 rok	% wykonania
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	365.000,00	356.693,61	97,73
w tym:					
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	229.647,00	229.194,20	99,81
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	16.976,00	16.975,35	94,70
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	42.529,00	41.913,42	98,56
	4120	Składki na Fundusz Pracy	5.681,00	5.108,17	89,92
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	559,00	67,80	12,13
	4280	Zakup usług zdrowotnych	360,00	105,00	29,17
	4300	Zakup usług pozostałych	35.000,00	35.000,00	100,00
	4410	Podróże służbowe krajowe	1.930,00	1.929,28	99,97
	4440	Odpis na ZFŚS	6.688,00	5.780,09	86,43
	4700	Szkolenia pracowników niebędących członkami korpusu służby cywilnej	25.630,00	20.620,30	80,46

Tabela 4. Plan i wydatki programu „Szkoła – Rodzina – Środowisko”.

Środki przeznaczono na:

- wynagrodzenia, składki ZUS i składki na fundusz pracy pracowników realizujących program 293.191,14 zł
- koszty badań okresowych pracowników 105,00 zł
- koszty szkoleń pracowników 20.620,30 zł
- koszty podróży służbowych (bilety komunikacji miejskiej dla psychologów) 1.929,28 zł
- odpis na ZFŚS 5.780,09 zł
- zakup materiałów biurowych 67,80 zł
- koszty obozu terapeutycznego 35.000,00 zł

Plan wydatków na obsługę zadania „Szkoła – Rodzina- Środowisko” wykonano w 97,73%.

II. Wydatki związane z działalnością Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych (w kwocie 140.776,90 zł) to tzw. techniczna obsługa zadania. Wydatki w tym zakresie dotyczą kosztów zatrudnienia sekretarza Komisji, kosztów wynagradzania członków Komisji, kosztów opinii biegłego psychologa, psychiatry i biegłych sądowych, oraz niektórych kosztów administracyjnych działania Komisji.

Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2018 rok	Wykonanie za 2018 rok	% wykonania
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	154.000,00	140.776,90	91,42
w tym:					
	3030	Różne wydatki na rzecz osób fizycznych	300,00	284,00	94,67
	4010	Wynagrodzenia osobowe pracowników	44.005,00	44.004,14	100,00
	4040	Dodatkowe wynagrodzenie roczne	2.965,00	2.964,03	99,97
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8.067,00	7.697,01	95,42
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1.123,00	1.085,30	96,65
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	94.244,00	82.293,76	87,32
	4280	Zakup usług zdrowotnych	120,00	73,00	60,84
	4300	Zakup usług pozostałych	1.190,00	1.190,00	100,00
	4440	Odpis na ZFSS	1.186,00	1.185,66	99,98
	4610	Koszty postępowania sądowego i prokuratorskiego	800,00	0,00	0,00

Tabela 4. Plan i wydatki Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych.

Środki przeznaczono na:

- wynagrodzenia, składki ZUS i składki na fundusz pracy sekretarza Komisji 55.750,48 zł
- koszty badań okresowych sekretarza Komisji 73,00 zł
- zaliczki na biegłych sądowych 3.501,76 zł
- koszty biegłych psychiatrów i psychologa 14.280,00 zł
- koszt szkolenia członków Komisji 1.190,00 zł
- koszt podróży służbowej członków Komisji 284,00 zł
- odpis na ZFSS 1.185,66 zł
- wynagrodzenia członków Komisji 64.512,00 zł
- w tym:
 - za udział w posiedzeniach 59.724,00 zł
 - za przeprowadzone wywiady 1.092,00 zł
 - za reprezentowanie Komisji przed sądem 3.276,00 zł
 - za kontrole nocne punktów sprzedaży 420,00 zł

Plan wydatków na obsługę MKRPA wykonano w 91,42%.

Wynagrodzenia członków gminnych komisji rozwiązywania problemów alkoholowych określa rada gminy w gminnych programach rozwiązywania problemów alkoholowych.

W Programie ustalono następujące zasady wynagradzania członków Miejskiej Komisji Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Stargardzie:

- w wysokości 8% minimalnego wynagrodzenia za udział w posiedzeniu komisji,
- w wysokości 6,5% minimalnego wynagrodzenia za przeprowadzenie wywiadu, za przygotowanie się do sprawy oraz reprezentowanie komisji przed sądem w postępowaniu dotyczącym konkretnej sprawy (od momentu pierwszego posiedzenia Sądu do wydania orzeczenia),
- w wysokości 5 % minimalnego wynagrodzenia za dokonanie w godzinach wieczornych lub nocnych kontroli punktów sprzedaży i podawania napojów alkoholowych, stanowiące pokrycie kosztów związanych z kontrolą,
- przewodniczącemu i jego zastępcy przysługuje wynagrodzenie w wysokości 10% minimalnego wynagrodzenia za udział w posiedzeniu komisji.

Przez minimalne wynagrodzenie należy rozumieć wynagrodzenie za pracę ustalone na podstawie art. 2 ust. 5 ustawy z dnia 10 października 2002 roku o minimalnym wynagrodzeniu za pracę (Dz.U. z 2017 r. poz. 847 ze zm.).

Minimalne wynagrodzenie na rok 2018 ustalono w kwocie 2.100,00 zł w rozporządzeniu Rady Ministrów z dnia 12 września 2017 roku w sprawie wysokości minimalnego wynagrodzenia za pracę oraz wysokości minimalnej stawki godzinowej w 2018 roku (Dz.U. z 2017, poz. 1747).

Wynagrodzenia dla MKRPA wypłacane jest na podstawie:

- listy obecności,
- dostarczonej karty informacyjnej z przeprowadzonego wywiadu,
- sporządzonej pisemnej informacji, zawierającej terminy posiedzeń Sądu w danej sprawie, dane osoby, której sprawa dotyczy, dane na temat rozstrzygnięcia Sądu,
- protokołu z przeprowadzonej kontroli.

Zarządzeniem Nr 79/2015 Prezydenta Miasta Stargard z dnia 18 lutego 2015 roku powołano Miejską Komisję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Stargardzie oraz ustalono Regulamin działania MKRPA. Zmian składu komisji dokonywano zarządzeniami Prezydenta Miasta Stargard Nr 104/2016 z dnia 23 marca 2016 roku, Nr 237/2016 z dnia 31 sierpnia 2016 roku oraz Nr 379/2017 z dnia 27 września 2017 roku.

Komisja na dzień 31 grudnia 2018 roku liczyła 15 członków podzielonych na dwa zespoły, które spotykały się wymiennie, raz w tygodniu – w środy. Dnia 27 lutego 2019 roku Miejska Komisja Rozwiązywania Problemów Alkoholowych w Stargardzie złożyła sprawozdanie roczne z działalności za rok 2018.

W 2018 roku do Komisji wpłynęło 113 wniosków w sprawie osób, wobec których zaistniało podejrzenie, że nadużywają alkoholu, w tym:

- 39 wniosków od osób fizycznych,
- 18 wniosków od pracowników socjalnych MOPS w Stargardzie,
- 29 wniosków od członków grupy roboczej wyłonionej przez Zespół Interdyscyplinarny w Stargardzie (członkowie MKRPA),
- 21 wniosków od funkcjonariuszy Policji w Stargardzie,
- 5 wniosków od kuratorów sądowych,
- 1 wniosek od pedagoga szkolnego.

Członkowie MKRPA prowadzili 185 spraw, w tym: 113 spraw wobec osób zgłoszonych do Komisji w 2018 roku, 61 spraw osób zgłoszonych w 2017 roku, oraz 11 spraw osób zgłoszonych w roku 2016. Członkowie MKRPA odbyli 51 posiedzeń, tym 6 posiedzeń plenarnych, na których podejmowane były decyzje o skierowaniu spraw do sądu i umorzenia postępowań prowadzonych przez Komisję. Do Sądu Rejonowego skierowano 24 wnioski o zastosowanie obowiązku poddania się leczeniu w zakładzie odwykowym. Komisja podjęła także 24 uchwały uprawniające członków Komisji do reprezentowania spraw przed sądem. Komisja umorzyła łącznie 90 postępowań, w tym: 42 wszczęte w roku 2018, 39 wszczęte w roku 2017 i 9 wszczętych w roku 2016. Biegłym sądowym w przedmiocie uzależnienia od alkoholu przekazano 72 zlecenia na przeprowadzenie badań i wydanie opinii wobec osób zgłoszonych do MKRPA. Członkowie komisji przeprowadzili 8 wywiadów środowiskowych u osób nadużywających alkoholu.

Zaopiniowano także 76 wniosków o wydanie zezwoleń na sprzedaż i podawanie alkoholu. Członkowie komisji przeprowadzili kontrole w 24 punktach sprzedaży i podawania napojów alkoholowych na terenie miasta (w tym, w 9 lokalach rozrywkowych).

III. Udzielanie rodzinom, w szczególności tym, w których występują problemy alkoholowe i problemy narkomanii, pomocy psychologicznej i prawnej, a w szczególności ochrony przed przemocą w rodzinie oraz ochrony ofiar przemocy w rodzinie.

Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2018 rok	Wykonanie za 2018 rok	% wykonania
85154		Przeciwdziałanie alkoholizmowi	466.850,00	400.761,64	85,85
w tym:					
	4090	Honoraria	200,00	200,00	100,00
	4110	Składki na ubezpieczenia społeczne	8.622,00	7.836,19	90,89
	4120	Składki na Fundusz Pracy	1.137,00	876,14	77,06
	4170	Wynagrodzenia bezosobowe	213.338,00	186.224,23	87,29
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	12.352,00	11.833,10	95,80
	4240	Zakup pomocy naukowych, dydaktycznych i książek	17.391,00	17.390,53	100,00
	4300	Zakup usług pozostałych	213.810,00	176.401,45	82,51

Tabela 4. Plan i wydatki bieżące w rozdziale 85154.

Środki przeznaczono na:

– wynagrodzenia za prowadzenie zajęć pozalekcyjnych	176.324,23 zł
– pomoc prawna osobom doznającym przemocy	9.900,00 zł
– składki ZUS i składki na fundusz pracy	8.712,33 zł
– honoraria	200,00 zł
– koszty szkoleń	25.083,00 zł
– zakup materiałów dydaktycznych	17.390,53 zł
– działania skierowane do abstynentów i ich rodzin	64.300,00 zł
– zakup materiałów biurowych	11.833,10 zł
– prowadzenie świetlic socjoterapeutycznych i realizacja programów socjoterapeutycznych	56.404,00 zł
– promocja zdrowego stylu życia i edukacja społeczna w ramach funkcjonującego programu	19.414,45 zł
– organizowanie i realizowanie edukacyjnych programów profilaktycznych z zakresu problemu przemocy oraz uzależnienia dla dzieci i młodzieży	11.200,00 zł

Plan wydatków bieżących na obsługę zadania wykonano w 85,85%.

W rozdziale 85153 w 2018 roku zaplanowano wydatki związane z działaniami interwencyjnymi oraz dostępnością pomocy terapeutycznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od narkotyków oraz osób zagrożonych uzależnieniem. Wydatki na program obejmują koszty zakupu materiałów oraz usług.

Rozdział	Paragraf	Rodzaj wydatków	Plan na 2018 rok	Wykonanie za 2018 rok	% wykonania
85154		Przeciwdziałanie narkomanii	68.500,00	67.557,89	98,63
w tym:					
	4210	Zakup materiałów i wyposażenia	3.000,00	2.861,01	95,37
	4300	Zakup usług pozostałych	65.500,00	64.696,88	98,78

Tabela 4. Plan i wydatki bieżące na rozdziale 85153.

Środki przeznaczono na:

- funkcjonowanie punktu profilaktyczno – konsultacyjnego dla osób używających substancji psychoaktywnych i ich rodzin 40.000,00 zł
- szkolenia nauczycieli w ramach programu „Spójrz inaczej” 14.696,88 zł
- organizowanie i realizowanie edukacyjnych programów profilaktycznych z zakresu problemu przemocy oraz uzależnienia dla dzieci i młodzieży 12.861,01 zł

Plan wydatków bieżących na obsługę zadania wykonano w 98,63%.

Na tym czynności kontrolne zakończono.

Po zgromadzeniu dokumentacji czynności kontrolnych kontrolujący przedstawił kontrolowanym treść dokumentów i ustalenia poczynione w toku kontroli. Z czynności tych sporządzono adnotację, która stanowi **załącznik nr 4** do protokołu.

.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach i podpisano po uprzednim odczytaniu. Jeden egzemplarz protokołu pozostawiono w kontrolowanej jednostce. Dyrektor Wydziału Pani Maja Wacławczyk została poinformowana o procedurach dotyczących praw wynikających z *Procedury przeprowadzania kontroli*, stanowiącej załącznik do Zarządzenia Nr 496/2017 Prezydenta Miasta Stargard z dnia 28 grudnia 2017 roku w sprawie wprowadzenia Procedury przeprowadzania kontroli przez Wydział Audytu i Kontroli Urzędu Miejskiego w Stargardzie, tj. o prawie kierownika jednostki kontrolowanej do odmowy podpisania protokołu oraz prawa złożenia wyjaśnień i umotywowanych zastrzeżeń do treści niniejszego protokołu w ciągu 7 dni od daty jego podpisania.

W treści protokołu dokonano następujących poprawek:

.....
.....

Protokół podpisano bez zastrzeżeń / z zastrzeżeniami na piśmie co do:

.....
.....

które załączono do protokołu.

Przeprowadzoną kontrolę wpisano do książki kontroli pod pozycją

Stargard, dnia 2019 roku.