



Kielce, dnia 12.02.2025 r.

KA-I.1712.3.2024

Pan

Janusz Knap

Dyrektor Departamentu

Edukacji, Kultury i Dziedzictwa Narodowego UMWS

w/m

Wystąpienie pokontrolne

Na podstawie § 16 ust. 1 pkt 7 Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, stanowiącego załącznik do Uchwały Nr 1334/24 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 18 grudnia 2024 r. w sprawie zmiany Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach oraz uchwały nr 5816/2022 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 31 sierpnia 2022 r. w sprawie ustalenia Regulaminu Kontroli wykonywanej przez Urząd Marszałkowski Województwa Świętokrzyskiego w Kielcach, Departament Kontroli i Audytu UMWS w Kielcach przeprowadził kontrolę w Departamencie Edukacji, Kultury i Dziedzictwa Narodowego UMWS.

Kontrolę przeprowadzono w dniach od 06.11.2024 r. do 13.12.2024 r. w zakresie dotacji udzielonych z budżetu Województwa Świętokrzyskiego w okresie od 01.01.2023 roku do 31.12.2023 roku, przyznanych na podstawie ustawy o finansach publicznych, odrębnych ustaw, umów lub porozumień na finansowanie lub dofinansowanie zadań publicznych.

W związku z kontrolą, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym przez kontrolowanego w dniu 24.01.2025 r., przekazuję niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Na podstawie ustaleń kontroli stwierdzono nieprawidłowości i uchybienia w zakresie prowadzenia spraw związanych z udzielaniem dotacji dla organizacji pozarządowych na realizację zadań Województwa Świętokrzyskiego z zakresu edukacji, kultury i dziedzictwa narodowego w ramach otwartych konkursów ofert oraz w trybie małych zleceń:

I. ODDZIAŁ KULTURY I DZIEDZICTWA NARODOWEGO:

- 1.1** Umowy zawarte o realizację zadania publicznego w trybie art. 19 a w swej treści zawierają niespójności (w § 1 brak ustępu 2, w § 3 występują dwa ustępy nr 5). Umowy zawarte o realizację zadania publicznego w ramach otwartego konkursu ofert w § 3, ust.7 zawierają odwołanie do ust. 5, który został w całości wykreślony.
- 1.2** W umowach zawartych o realizację zadania publicznego w ramach otwartego konkursu ofert oraz w umowach na realizację prac konserwatorskich, restauratorskich lub robót budowlanych przy zabytku wpisanym do rejestrów zabytków, położonym na obszarze Województwa Świętokrzyskiego brak ciągłości w numeracji paragrafów (oznaczenia paragrafów umowy zaczynają się od drugiego bądź trzeciego paragrafu).
- 1.3** Karty oceny merytorycznej będące załącznikiem do Protokołu z posiedzenia Komisji Konkursowej w sprawie wyboru ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu kultury w 2023 r. nie zawierają daty ich sporządzenia oraz nie zawierają ich oznaczenia (załącznik nr 1).
- 1.4** Brak kart oceny formalnej, które stanowią załącznik do Uchwały Nr 6512/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25.01.2023 r. w sprawie otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu kultury w 2023 r.
- 1.5** Komisja Konkursowa opiniująca oferty złożone w ramach otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu kultury w 2023 r. błędnie oceniła formalną część oferty złożonej przez Towarzystwo Przyjaciół Sztuk Pięknych w Kielcach na zadanie nr 3 w zakresie „Oświadczenia, stanowiące integralną część oferty, zostały prawidłowo wypełnione” - podkryterium nr 7.
- 1.6** Sprawozdanie końcowe z realizacji zadania publicznego złożone przez Fundację Kultury im. Stefana Kudelskiego nie zawiera adnotacji o akceptacji treści sprawozdania lub jej braku ze wskazaniem daty. Zgodnie z § 1 ust. 4 umowy „*Wykonanie umowy nastąpi z dniem zaakceptowania przez Zleceniodawcę sprawozdania końcowego...*”, a także „*Akceptacja sprawozdania i rozliczenie dotacji polega na weryfikacji przez Zleceniodawcę założonych w ofercie rezultatów i działań Zleceniobiorcy*” (§ 9 ust. 1 umowy). Brak akceptacji sprawozdania nie pozwala na jednoznaczne stwierdzenie czy doszło do prawidłowego wykonania umowy o realizację zadania i rozliczenia dotacji.

- 1.7 Fundacja Daj Szansę dokonała przesunięć pomiędzy poszczególnymi pozycjami kosztów określonych w kalkulacji przewidywanych kosztów danego zadania w wysokościach przekraczających próg 20 % zadeklarowanych w złożonej ofercie na realizację zadania „*Koncert Trzech Tenorów*” bez podpisania aneksu do umowy na realizację zadania publicznego.
- 1.8 Brak potwierdzenia o zamieszczeniu ogłoszenia wyników naboru wniosków na prace konserwatorskie, restauratorskie lub roboty budowlane przy zabytku wpisanym do rejestrów zabytków położonych na obszarze Województwa Świętokrzyskiego w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego w Kielcach.

Zalecenia pokontrolne:

- 1.1 Dołożyć należytej staranności przy opracowaniu i sporządzaniu umów o realizację zadania publicznego w taki sposób, aby w swej treści zapisy umowy były spójne i nie budziły wątpliwości, co do obowiązków dla zleceniobiorcy wynikających z realizacji umowy.
- 1.2 Dołożyć należytej staranności przy sporządzaniu załączników z posiedzenia Komisji Konkursowej, zwłaszcza przy oznaczaniu tych załączników oraz zamieszczaniu daty oceny oferty.
- 1.3 Sporządzać i przechowywać w dokumentacji konkursowej karty oceny formalnej, które stanowią dowód na ocenę spełnienia warunków formalnych otwartego konkursu ofert na wsparcie realizacji zadań publicznych z zakresu kultury, zgodnie z zapisami wynikającymi z obowiązujących w tym zakresie Uchwał Zarządu WŚ.
- 1.4 Treść sprawozdań z wykonania zadania publicznego poddawać analizie, z naniesieniem adnotacji o akceptacji treści sprawozdania lub jej braku ze wskazaniem daty lub w innej formie pisemnej przyjętej przez kontrolowanego, pozwalającej ustalić, kto i kiedy dokonał sprawdzenia i akceptacji sprawozdania końcowego, zgodnie z postanowieniami § 1 ust. 4 oraz § 9 ust. 1 zawartych umów o realizację zadania publicznego.
- 1.5 Przesunąć w wysokościach przekraczających próg 20 % określony w § 8 ust. 5 załącznika do uchwały Nr 6512/23 Zarządu Województwa Świętokrzyskiego z dnia 25

stycznia 2023 roku w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu ofert na realizację zadań publicznych Województwa Świętokrzyskiego z zakresu kultury w 2023 r. dokonywać po uprzednim podpisaniu aneksu do umowy w tym zakresie.

- 1.6** Zamieszczać wyniki otwartego konkursu ofert w siedzibie Urzędu Marszałkowskiego Województwa Świętokrzyskiego, w miejscu przeznaczonym na zamieszczanie ogłoszeń, zgodnie z postanowieniami art. 15 ust. 2 j ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

II. ODDZIAŁ EDUKACJI:

- 2.1.** Umowy zawarte o realizację zadania publicznego w trybie art. 19 a w swej treści (w § 1 brak ustępu 2, w § 3 występują dwa ustępy nr 5) zawierają niespójności. Umowy zawarte o realizację zadania publicznego w ramach otwartego konkursu ofert w § 3, ust.7 zawierają odwołanie do ust. 5, który został w całości wykreślony.

Zalecenia pokontrolne:

- 2.1.** Dołożyć należytej staranności przy opracowaniu i sporządzaniu umów o realizację zadania publicznego w taki sposób, aby w swej treści zapisy umowy były spójne i nie budziły wątpliwości, co do obowiązków dla zleceniobiorcy wynikających z realizacji umowy.

Zobowiązuję Pana Dyrektora do udzielenia informacji, w terminie 20 dni od dnia otrzymania niniejszego wystąpienia pokontrolnego, o podjętych działaniach w celu wykonania zaleceń pokontrolnych, ich wykonaniu lub przyczynach niewykonania.

Marszałek
Województwa Świętokrzyskiego