KW.1712.00008.2016 Opole, listopada 2016 r.

**Pani**

**Honorata Krysiewicz**

**Naczelnik Wydziału Sportu**

**Urzędu Miasta Opola**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach Od 25.08 do 30.09.2016 r. w **Wydziale Sportu** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej Urzędu Miasta Opola postępowanie kontrolne nr 31/16.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości przestrzegania procedur związanych z przyznawaniem dotacji na zadania publiczne dla Judo Mizuka Sp. z o.o. w Opolu.

Zapoznano się z przepisami regulującymi procedury przyznawania dotacji. Sprawdzono czy oferty zostały złożone w terminie na odpowiednich formularzach. Dokonano analizy porównawczej danych zawartych w *protokołach z posiedzeń komisji konkursowych* w zakresie liczby punktów uzyskanych przez danego oferenta z decyzją o przyznaniu dotacji. Porównano kwoty przyznane przez komisję konkursową z kwotami w zawartych umowach oraz kwotami faktycznie przekazanymi na rzecz oferenta. Sprawdzono czy jednostka kontrolowana dysponowała środkami finansowymi w swoim planie finansowym w chwili przekazania środków.

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który został Pani doręczony w dniu 17.10.2016 r. Wniesione przez Panią zastrzeżenia dotyczące podmiotowości prawnej oferenta, nie zostały uwzględnione przez zespół kontrolujący.

W zakresie objętym kontrolą stwierdzono, że dotacje dla Judo Mizuka   
Sp. z o.o. zostały udzielone zgodnie z procedurami, natomiast środki finansowe na te dotacje były wydatkowane z paragrafów przewidzianych dla stowarzyszeń. W związku z powyższymi ustaleniami zalecam aby:

1. Określone w Regulaminie organizacyjnym zadania w zakresie organizacji otwartych konkursów z obszaru wspierania i upowszechniania kultury fizycznej oraz współpracy z organizacjami pozarządowymi i innymi ustawowymi podmiotami realizować z uwzględnieniem kwot wydatków określonych w zatwierdzonym planie finansowym.

Sprawozdanie z realizacji zaleceń proszę przekazać do Wydziału Kontroli Wewnętrznej do dnia **16.01.2017 r.**