KW.1712.00010.2016 Opole, stycznia 2017 r.

**Pani**

**Małgorzata Rabiega**

**Naczelnik Wydziału**

**Ochrony Środowiska i Rolnictwa**

**WYSTĄPIENIE POKONTROLNE**

W dniach od 12.12.2016 r. do 11.01.2017 r. w **Wydziale Ochrony Środowiska i Rolnictwa** zostało przeprowadzone przez Wydział Kontroli Wewnętrznej postępowanie kontrolne nr 54/16.

Celem kontroli było sprawdzenie prawidłowości dokonywania zakupów i zlecania usług oraz realizacja Planu ograniczenia niskiej emisji dla Miasta Opola ze szczególnym uwzględnieniem programu „KAWKA” w pierwszym półroczu 2016r.

Kontrolą objęto wydatki cechujące się wartością jednostkową powyżej 5000 zł zaewidencjonowane w paragrafie *4300- zakup usług pozostałych* zrealizowane w ramach 11 zadań oraz jeden wydatek na realizacje zadania z zakresu likwidacji niskiej emisji zaewidencjonowany w paragrafie *6230 – Dotacje celowe z budżetu na finansowanie zadań* .

Zapoznano się z organizacją pracy w wydziale w zakresie zadań objętych kontrolą. Zapoznano się ze sprawozdaniem opisowym z realizacji wydatków budżetowych w zadaniach objętych kontrolą. Dokonano analizy dokumentacji dotyczącej poszczególnych wydatków pod kątem ich zgodności z art. 44 i 254 ustawy o finansach publicznych, w szczególności w zakresie celowości i oszczędności, stosowania zasad określonych w przepisach o zamówieniach publicznych oraz zgodności postępowania z procedurami określonymi w zarządzeniach Prezydenta Miasta Opola. Sprawdzono sposób realizacji Programu „KAWKA”, zadania realizowanego ze środków zewnętrznych, pozyskanych w wyniku konkursu na przestrzeni lat 2013-2016 oraz 2014-2017. Środki pochodziły z Narodowego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Warszawie oraz z Wojewódzkiego Funduszu Ochrony Środowiska i Gospodarki Wodnej w Opolu. W roku 2016 zostało zakończone rozliczenie dotacji programu „KAWKA I”, obecnie Wydział Ochrony Środowiska i Rolnictwa Urzędu Miasta Opola jest w trakcie rozliczania dotacji związanych z programem KAWKA II (2014-2017).

Ustalenia kontroli zostały zawarte w protokole kontroli, który został doręczony Pani Naczelnik w dniu 12.01.2017 r. W tym samym dniu (12.01.2017 r.) wniesiono zastrzeżenia do ustaleń zawartych w protokole kontroli, które nie zostały uwzględnione przez zespół kontrolny. W zakresie objętym kontrolą nieprawidłowości nie stwierdzono. W związku z powyższymi ustaleniami, niniejsze wystąpienie przekazuję bez wydawania zaleceń pokontrolnych.