

Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu w dniu 16 czerwca 2018 r. Przeprowadzono kontrolę realizacji zadania publicznego „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w piłce ręcznej dziewcząt i chłopców” w zakresie, organizacji i przebiegu imprezy „IV Memoriał im. Zygryda Tobolewskiego”, przestrzegania obowiązku informacyjnego. W dniu 16 czerwca 2018 r. przeprowadzono kontrolę ww. turnieju. W turnieju wzięło udział ponad 100 zawodników z 6 drużyn. Turniej został przeprowadzony na bardzo wysokim poziomie organizacyjnym, na widowni zasiedli rodzice. Organizator zagwarantował obsługę sędziowską, muzyczną, medyczną, techniczną i gastronomiczną. Organizator zakupił puchary, nagrody, dyplomy. Logo Miasta Zabrze wraz z informacją o współfinansowaniu ze środków publicznych zostało zamieszczone na plakacie promującym imprezę oraz informacja została podczas rozpoczęcia memoriału. Nie skierowano wniosków ani zaleceń pokontrolnych;

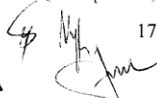
- protokół z kontroli realizacji zadania publicznego przeprowadzonej przez pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu w dniu 16 grudnia 2018 r. Przeprowadzono kontrolę realizacji zadania publicznego „Szkolenie sportowe dzieci i młodzieży w piłce ręcznej dziewcząt i chłopców” w zakresie, organizacji i przebiegu imprezy „VII Turniej Piłki Ręcznej Młodzików i Młodzików Młodszych Barbóręcza”, przestrzegania obowiązku informacyjnego. W dniu 16 grudnia 2018 r. przeprowadzono kontrolę ww. turnieju. W turnieju wzięło udział ponad 100 zawodników z 6 drużyn. Turniej został przeprowadzony na bardzo wysokim poziomie organizacyjnym, na widowni zasiedli rodzice. Organizator zagwarantował obsługę sędziowską, muzyczną, medyczną, techniczną i gastronomiczną. Organizator zakupił puchary, nagrody, dyplomy. Logo Miasta Zabrze wraz z informacją o współfinansowaniu ze środków publicznych zostało zamieszczone na plakacie promującym imprezę oraz informacja została podczas rozpoczęcia memoriału. Nie skierowano wniosków ani zaleceń pokontrolnych;

- sprawozdanie końcowe złożone 30 stycznia 2019 r. (I wersja), sprawozdanie do dnia kontroli nie zostało poddane weryfikacji w zakresie zgodności z umową i kosztorysem przez pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu;

- ewidencja księgowa do konta 224-50237.

Od p. Małgorzaty Mańka – Szulik – Prezydenta Miasta Zabrze oraz od Naczelnika Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu pobrano wyjaśnienia w zakresie zamieszczenia w ogłoszeniach o otwartych konkursach ofert na realizację zadań publicznych Miasta Zabrze w dziedzinie kultury fizycznej w 2017 r. i w 2018 r.:

- Nr 1127/WPTS/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. w § 3 ust. 16 pkt 3 załącznika do Zarządzenia,
- Nr 168/WPTS/2017 z dnia 2 marca 2017 r. w § 3 ust. 16 pkt 3 załącznika do Zarządzenia,

3  17

- Nr 974/WPTS/2017 z dnia 2 października 2017 r. w § 3 ust. 14 pkt 3 załącznika do Zarządzenia,
- Nr 1103/WPTS/2017 z dnia 20 listopada 2017 r. w § 3 ust. 15 pkt 3 załącznika do Zarządzenia,
- Nr 59/WPTS/2018 z dnia 25 stycznia 2018 r. w § 3 ust. 15 pkt 3 załącznika do Zarządzenia, kryteriów oceny merytorycznej punktowanej w skali 0-10 pkt oraz zasad przyznawania punktacji przez Komisję Konkursową za spełnienie poszczególnych ww. kryteriów.

Kryteria oceny merytorycznej były następujące:

- a) celowe: (oceniane w skali: 0-10 pkt)
 - celowość projektu, jego atrakcyjność i oryginalność,
 - zasięg i miejsce realizacji, spójność z celami zadania,
 - rzetelność i realność harmonogramu realizacji projektu,
 - możliwość kontynuacji zadania po zakończeniu projektu(cykliczność), promowanie projektu,
 - wpływ realizacji zadania na wzbogacenie oferty miasta w danej dziedzinie;
- b) finansowe: (oceniane w skali: 0-10 pkt)
 - zasadność i rzetelność przedłożonego kosztorysu,
 - adekwatność planowanych kosztów realizacji projektu do zakresu i liczby osób objętych projektem(stosunek planowanych nakładów do zamierzonych celów i efektów),
 - udział środków własnych, odpłatny udział adresatów zadania oraz innych źródeł finansowania;

(w zarządzeniach Nr 1127/WPTS/2016 z dnia 6 grudnia 2016 r. oraz Nr 168/WPTS/2017 z dnia 2 marca 2017 r. zawarto uszczegółowienie następującej treści: proporcja kwoty środków finansowych poza dotacją do kwoty całości zadania będzie miała wpływ na ostateczne określenie przyznanej dotacji wg następującej zasady:


jeśli kwota wkładu finansowego pozadotacyjnego będzie mniejsza niż 10% w porównaniu do wnioskowanej dotacji, to kwota przyznanej dotacji będzie pomniejszona o 10 % w stosunku do kwoty wyliczonej dla danego projektu na podstawie kryteriów ujętych w ust. 3 (pkt a, b, c, d, e, f);

jeśli kwota wkładu finansowego pozadotacyjnego będzie większa niż 20% w porównaniu do wnioskowanej dotacji, to kwota przyznanej dotacji będzie powiększona o 7 % w stosunku do kwoty wyliczonej dla danego projektu na podstawie kryteriów ujętych w ust. 3 (pkt a, b, c, d, e, f));



- nieodpłatny udział adresatów zadania,
- ocena kalkulacji zadania pod kątem celowości, efektywności i oszczędności;
- c) organizacyjne: (oceniane w skali: 0-10 pkt)
 - możliwość realizacji zadania przez oferenta,
 - zasoby kadrowe, odpowiednie kwalifikacje i uprawnienia osób realizujących zadanie,
 - doświadczenie oferenta w realizacji zadań o podobnym charakterze,
 - świadczenia wolontariuszy, praca społeczna członków,
 - posiadane zasoby rzeczowe, lokalowe, sprzętowe;
- d) społeczne: (oceniane w skali: 0-10 pkt)
 - dostępność realizowanego przedsięwzięcia dla mieszkańców,
 - zapotrzebowanie społeczne realizowane w ramach zadania,
 - udział partnerów, współpraca z innymi podmiotami i organizacjami,
 - krąg odbiorców lub uczestników zadania,
 - dotychczasowa współpraca Oferenta z Miastem Zabrze;
- e) promocyjne (oceniane w skali: 0-10 pkt)
 - promocja miasta poprzez sport,
 - promocja zabrzańskich sportowców – w zależności od zasięgu oddziaływania: regionalnie, na terenie Polski lub za granicami Polski,
- f) rzetelność, terminowość oraz sposób rozliczenia środków przyznanych na realizację zadań w latach ubiegłych (oceniane w skali: 0-10 pkt) – w zarządzeniach Nr 1103/WPTS/2017 z dnia 20 listopada 2017 r., Nr 59/WPTS/2018 z dnia 25 stycznia 2018 r., dodano zapis o treści: nie dotyczy podmiotów uprawnionych do złożenia oferty biorących pierwszy raz udział w konkursie).

Z udzielonych wyjaśnień wynika, że: „(...)Zarządzeniem Prezydenta Miasta Nr 54/WKS/2016 z dnia 27.01.2016 r. określono tryb ogłaszania, przeprowadzania i rozstrzygania otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych realizowanych przez organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, dotowanych z budżetu Miasta Zabrze oraz przeprowadzenia trybu pozakonkursowego dla realizacji tych zadań, trybu sprawozdawania i kontroli tych zadań. W załączniku nr 3 do ww. zarządzenia określono kryteria oceny merytorycznej ofert wraz z punktacją. Kryteria te i punktację wprowadzono jako wspólne dla wszystkich wydziałów Urzędu Miejskiego w Zabrzu odpowiedzialnych za przeprowadzanie konkursów dotacyjnych i określono w sposób, który opisowy charakter oferty pozwala

 19

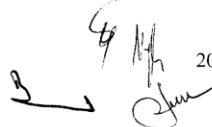
poszczególnym członkom komisji ocenić indywidualnie. Ocena w zakresie od 0-10 daje możliwość elastycznej oceny poszczególnego kryterium ograniczonego jednak punktowo. Brak tej możliwości mógłoby w naszej ocenie zaburzyć efektywność projektu.

Tryb powoływania i zasady działania komisji konkursowych do opiniowania ofert w otwartych konkursach ofert również reguluje § 10 Uchwały Rady Miasta w sprawie przyjęcia Programu Współpracy Miasta Zabrze z organizacjami pozarządowymi oraz podmiotami, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie.

Oceny ofert dokonują członkowie komisji konkursowych. W skład komisji oceniających wchodzi przedstawiciel Prezydenta Miasta oraz organizacji pozarządowych, co daje gwarancję uczciwej konkurencji. Skład komisji określony jest w sposób jawny każdorazowo poprzez Zarządzenie Prezydenta Miasta. Każdy z członków komisji konkursowej ma prawo do własnej, niezależnej, opartej o najlepszą wiedzę i doświadczenie oceny poszczególnych ofert, a co za tym idzie przyznania punktów wg tej oceny w ramach przyjętego zakresu punktowego. Niezrozumiałą dla mnie jest zgłaszana wątpliwość co do faktu, że członkowie komisji różnie oceniają ofertę. Obiektywność oceny nie oznacza w żadnym wypadku jednakowej oceny oferty przez wszystkich członków komisji. W mojej opinii w szczególności wymaganej przez przepisy ustalono obiektywne kryteria oceny ofert. Takie rozwiązanie umożliwia szersze spojrzenie na wartość merytoryczną projektów zwłaszcza, że dotyczą one wielu sfer działalności pożytku publicznego i doświadczenia merytorycznego członków komisji. Każdy z członków komisji również w sposób jawny przyznaje swoje oceny, co znajduje odzwierciedlenie w karcie ocen (załączniki do protokołów z posiedzenia komisji konkursowych). Dodatkowo członkowie komisji, przed rozpoczęciem prac, pisemnie oświadczają, że zostali poinformowani o obowiązku przestrzegania wymogów określonych w Zarządzeniach Prezydenta Miasta Zabrze w sprawie ogłoszenia otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych Miasta Zabrze.”

Ponadto od p. Małgorzaty Mańka – Szulik – Prezydenta Miasta Zabrze oraz od Naczelnika Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu pobrano wyjaśnienia dotyczące zatwierdzania sprawozdań końcowych składanych przez podmioty dotowane, stosownie do § 1 ust. 4 zawartych umów objętych kontrolą:

- Nr CRU/1216/2017 z dnia 8 maja 2017 r. oraz Nr CRU/765/2018 z dnia 21 marca 2018 r. z Fundacją Górnika Zabrze,
- Nr CRU/451/2018 z dnia 29 stycznia 2018 r. z Klubem Sportowym MOSiR Stal Zabrze,
- Nr CRU/671/2017 z dnia 20 lutego 2017 r. oraz Nr CRU/474/2018 z dnia 30 stycznia 2018 r. z Klubem Sportowym „ISKRA” Zabrze,

 20

- Nr CRU/640/2017 z dnia 22 lutego 2017 r. oraz Nr CRU/433/2018 z dnia 30 stycznia 2018 r. z Młodzieżowym Klubem Sportowym „Zaborze” Zabrze,
- Nr CRU/922/2017 z dnia 1 marca 2017 r. oraz Nr CRU/556/2018 z dnia 13 lutego 2018 r. ze Stowarzyszeniem Piłki Ręcznej „POGOŃ 1945” Zabrze,
- Nr CRU/1768/2018 z dnia 7 września 2018 r. z Górnikiem Zabrze Piłka Ręczna S.A.,
- Nr CRU/649/2017 z dnia 27 lutego 2017 r. ze Szkolnym Klubem Sportowym „GWAREK” Zabrze.

Zgodnie z przytoczonym ww. § 1 ust. 4 postanowiono, że wykonanie umowy nastąpi z chwilą zaakceptowania przez Zleceniodawcę sprawozdania końcowego, o którym mowa w dalszej części zawartych ww. umów.

Z udzielonych wyjaśnień wynika, że: „(...) zgodnie z art. 33 ust. 1 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (Dz. U. z 2019 r. poz.506) Wójt wykonuje zadania przy pomocy urzędu gminy. Prezydent Miasta Zabrze Zarządzeniem Nr 54/WKS/2016 z dnia 27.01.2016 r. określił tryb ogłaszania, przeprowadzania i rozstrzygania otwartych konkursów ofert na realizację zadań publicznych realizowanych przez organizacje pozarządowe oraz podmioty, o których mowa w art. 3 ust. 3 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie, dotowanych z budżetu Miasta Zabrze oraz przeprowadzenia trybu pozakonkursowego dla realizacji tych zadań, trybu sprawozdawania i kontroli tych zadań. Zgodnie z § 8 ust.1 załącznika nr 1 do ww. zarządzenia za prawidłowo zgłoszone i kompletne sprawozdanie z realizacji zadania publicznego uznaje się takie, które zostało złożone wraz z kompletem niezbędnych załączników wskazanych w ogłoszeniu konkursu w danym zakresie i przyjęte jako poprawne przez komórkę organizacyjną, czyli zaakceptowane. Jednocześnie § 1 pkt 7 wskazanego załącznika stanowi, że przez komórkę organizacyjną rozumie się wydział odpowiedzialny za przeprowadzenie procedury konkursowej. Zgodnie z zapisami Regulaminu Organizacyjnego Urzędu Miejskiego w Zabrze do zakresu działania Wydziału Promocji, Sportu i Rekreacji należy w szczególności prowadzenie spraw związanych z przyznawaniem dotacji klubom sportowym oraz kontrola ich prawidłowego rozliczania. Jednocześnie zgodnie z zakresem Upoważnienia nr 130/2015 z dnia 28.04.2015 r. naczelnik Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu upoważniony jest do podpisywania dokumentów w zakresie akceptowania sprawozdań z realizacji zadania publicznego w ramach właściwości wydziału, zaś do Obowiązków służbowych, uprawnień i odpowiedzialności naczelnika wydziału Promocji, Turystyki i Sportu zostały wprowadzone zapisy, w których bezpośredni przełożony czyli Prezydent Miasta powierza nadzór nad prowadzoną gospodarką finansową wydziału oraz

 21

przestrzeganie przepisów prawa, uchwał Rady Miasta oraz wszelkich wytycznych podjętych przez Kierownika Jednostki.”

Na podstawie ewidencji księgowej – analitycznej ustalono, że transze dotacji były przekazywane w terminach wynikających z zawartych umów. Realizacja zadań publicznych w zakresie zawartych umów dotacji była przedmiotem kontroli ze strony pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu oraz Biura Kontroli Urzędu Miejskiego w Zabrzu. W 2017 r. przeprowadzono łącznie 17 kontroli, w 2018 r. – 32 kontrole, udokumentowane protokołami. Ponadto w 2018 r. przeprowadzono audyt wewnętrzny w Wydziale Promocji, Turystyki i Sportu za rok 2017 i I połowę 2018 r. Przedmiotem audytu była dokumentacja dotycząca udzielania dotacji i sprawozdawania z dotacji na zadania publiczne w dziedzinie kultury fizycznej. Została wydana pozytywna opinia z zastrzeżeniem zrealizowania zaleceń, które dotyczyły szczegółowości protokołu z posiedzenia komisji konkursowej oraz stosowania zapisów zarządzeń Prezydenta Miasta przy tworzeniu umów na realizację zadań publicznych. W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

Wykaz akt kontroli nr AK/611/3/19/II.1 stanowi **załącznik nr 1** do protokołu.

2. Finansowanie sportu poprzez udzielenie dotacji celowej w zakresie rozwoju sportu

Kontrolą objęto prawidłowość przeprowadzenia postępowania, udzielenia oraz rozliczenia dotacji zgodnie z umowami i przepisami ustawy z dnia 25 czerwca 2010 r. o sporcie, ujęcia operacji w ewidencji księgowej. Kontrolę przeprowadzono na podstawie dokumentacji dotyczącej weryfikacji i oceny złożonej oferty przez Górnik Zabrze Piłka Ręczna S.A. oraz rozliczenia przyznanej w 2018 r. dotacji dla ww. klubu. W 2017 r. nie udzielano dotacji na podstawie ustawy o sporcie. Kontrolą objęto dokumenty:

- zarządzenie nr 648/WPTS/2018 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 9 sierpnia 2018 r. w sprawie ogłoszenia otwartego konkursu projektów na zadania publiczne Miasta Zabrze w zakresie rozwoju sportu na terenie Miasta Zabrze w 2018 roku,
- zarządzenie nr 718/WPTS/2018 Prezydenta Miasta Zabrze z dnia 6 września 2018 r. w sprawie ogłoszenia wyników otwartego konkursu projektów na zadania publiczne Miasta Zabrze w zakresie rozwoju sportu na terenie Miasta Zabrze w 2018 roku,
- oferta realizacji zadania publicznego złożona w dniu 23 sierpnia 2018 r. przez Górnik Zabrze Piłka Ręczna S.A. Zakres planowanego zadania określono jako: rozwój piłki ręcznej z NMC Górnik Zabrze 2018 rok. Całkowity koszt zadania publicznego określono w kwocie 318 000,00 zł, w tym z dotacji 300 000,00 zł,
- umowa nr CRU/1768/2018 z dnia 7 września 2018 r. w sprawie wsparcia realizacji zadania publicznego pod tytułem „Rozwój piłki ręcznej z NMC Górnik Zabrze 2018 r.”. Termin

realizacji zadania oraz poniesienia wydatków ustalono od 10 września 2018 r. do 31 grudnia 2018 r. Wysokość dotacji ustalono w kwocie 300 000,00 zł. Całkowity koszt zadania stanowiący sumę kwoty dotacji oraz innych środków finansowych w kwocie 18 000,00 zł, w tym środki z wpłat i opłat od adresatów zadania 18 000,00 zł, wynosił łącznie 318 000,00 zł. Termin przekazania dotacji ustalono do 30 dni od dnia zawarcia umowy w jednej transzy

- sprawozdanie ~~cząściowe~~ złożone 25 stycznia 2019 r. – sprawozdanie do dnia kontroli nie zostało poddane weryfikacji w zakresie zgodności z umową i kosztorysem przez pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu,
- ewidencja księgowa do konta 224-61450.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

3. Przyznawanie stypendiów, nagród i wyróżnień

W okresie objętym kontrolą, tj. w latach 2017 – 2019 (do dnia kontroli), obowiązywała uchwała nr X/110/11 Rady Miejskiej w Zabrzu z dnia 13 czerwca 2011 r. w sprawie ustanowienia nagród Miasta Zabrza za wysokie wyniki sportowe w międzynarodowym lub krajowym współzawodnictwie sportowym dla zawodników, trenerów i osób wyróżniających się szczególnymi osiągnięciami sportowymi oraz zasad i trybu ich przyznawania.

Kontrolą objęto następujące dokumenty:

- zarządzenia Prezydenta Miasta Zabrza w sprawie powołania komisji do spraw przyznawania nagród Miasta Zabrza: nr 132/WPTS/2017 z dnia 16 lutego 2017 r. i nr 240/WPTS/2018 z dnia 29 marca 2018 r.

- protokoły z posiedzeń Komisji ds. przyznawania nagród Miasta Zabrza za wysokie wyniki sportowe z dnia: 31.05.2017 r., 26.10.2017 r., 07.05.2018 r., 18.09.2018 r. Z protokołów wynika, że kandydaci do nagród spełniali kryteria ich przyznawania, w szczególności osiągnęli sukcesy w dyscyplinach, w których funkcjonował polski związek sportowy figurujący w wykazie ogłaszającym przez Ministerstwo Sportu i Turystyki

- zarządzenia Prezydenta Miasta Zabrza w sprawie przyznania nagród Miasta Zabrza za wysokie wyniki sportowe:

Nr 536/WPTS/2017 z dnia 14 czerwca 2017 r. – przyznano nagrody 33 osobom w łącznej kwocie 26 700,00 zł;

Nr 1138/WPTS/2017 z dnia 22 listopada 2017 r. - przyznano nagrody 45 osobom w łącznej kwocie 35 800,00 zł;

Nr 418/WPTS/2018 z dnia 23 maja 2018 r. - przyznano nagrody 32 osobom w łącznej kwocie 26 600,00 zł;



Nr 750/WPTS/2018 z dnia 21 września 2018 r. - przyznano nagrody 76 osobom w łącznej kwocie 69 500,00 zł.

Nagrody były wręczane wraz z upominkami i kwiatami w czasie uroczystości organizowanych z tej okazji. Łączna kwota wydatków poniesionych z tego tytułu w latach 2017-2018 stanowiła kwotę 5 893,24 zł.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

4. Wydatki z tytułu zlecenia podmiotom zewnętrznym zamówienia publicznego na usługi w zakresie promocji JST

4.1. Promocja Miasta przez sport - Górnik Zabrze Piłka Ręczna S. A. 2017 r.

W dniu 27.07.2017 r. do Urzędu Miejskiego w Zabrzu wpłynęła oferta klubu Górnik Zabrze Piłka Ręczna S.A. dotycząca promocji Miasta. Jak wynika z notatki służbowej z przygotowań do sporządzenia umowy z dnia 01.08.2017 r. sporządzonej przez pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu, po rozeznaniu rynku podjęto negocjacje dotyczące zakresu oraz wartości umowy. Wynegocjowano następujący zakres umowy:

- udział drużyny wykonawcy w rozgrywkach Pucharu Polski w Piłce Ręcznej Mężczyzn, w meczach i spotkaniach towarzyskich w kraju i za granicą w czasie obowiązywania umowy oraz w najwyższej klasie rozgrywek krajowych piłki ręcznej mężczyzn,
- umieszczenie logo Miasta Zabrze i odnośnika do jego strony na oficjalnej stronie internetowej wykonawcy, na banerze reklamowym podczas meczów wykonawcy, na papierze firmowym drużyny wykonawcy, na strojach zawodników drużyny wykonawcy,
- przyznanie prawa do wykorzystania nazwy i wizerunku wykonawcy w działaniach promocyjnych zamawiającego uzgodnionych z wykonawcą,
- umieszczenie logo Miasta Zabrze na tle ścianki konferencyjnej wykonawcy,
- umożliwienie zamawiającemu prowadzenia działań promocyjnych w czasie rozgrywek, wykorzystania wizerunku zawodników na potrzeby marketingowe zamawiającego,
- umieszczenie logo Miasta Zabrze w materiałach prasowych, karnetach, biletach oraz plakatach meczowych wykonawcy,
- udostępnianie informacji o działalności wykonawcy do celów promocyjnych zamawiającego z możliwością posługiwania się nazwą wykonawcy, jego znakami graficznymi oraz wizerunkami zawodników,
- umożliwienie sprawdzenia wykonania zobowiązań w trakcie odbywanych imprez sportowych oraz innych imprez z udziałem wykonawcy,
- eksponowanie logo Miasta Zabrze podczas wywiadów, publikacji, informacji prasowych oraz wydarzeń medialnych i promocyjnych związanych z wykonawcą.



- przynajmniej jeden raz klub zorganizuje konferencję prasową z udziałem zawodników – promującą Miasto Zabrze,
- prowadzenie innych działań reklamowo-promocyjnych służących budowaniu pozytywnego wizerunku zamawiającego,
- zapewnienie transmisji lub powtórek w telewizji o zasięgu ogólnopolskim z rozgrywek ligowych/pucharowych z udziałem drużyny wykonawcy. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za realizację niniejszego postanowienia, jeżeli brak transmisji lub powtórek będzie wynikał z decyzji właściciela praw medialnych,
- zapewnienie umieszczenia informacji o wynikach wszystkich zawodów z udziałem drużyny wykonawcy w internecie, prasie lokalnej i ogólnokrajowej oraz w radiu i telewizji,
- zapewnienie umieszczania nazwy „Miasto Zabrze” wśród informacji o sponsorach drużyny wykonawcy w informacjach przekazywanych mediom, emisji spotów reklamowych zamawiającego na banerach ledowych podczas zawodów sportowych z udziałem drużyny wykonawcy rozgrywanych w Zabrzu.

Wynegocjowano wartość przedmiotu zamówienia 120 000,00 zł netto, w związku z tym nie stosowano ustawy Prawo zamówień publicznych (art. 4 ust. 8).

W dniu 03.08.2017 r. została zawarta umowa o świadczenie usług promocyjnych nr CRU/1685/2017 z wykonawcą Górnik Zabrze Piłka Ręczna S. A. z siedzibą w Zabrzu. Przedmiotem umowy było świadczenie usługi w zakresie promocji Miasta poprzez sport – piłka ręczna mężczyzn, ze szczegółowym zakresem opisanym powyżej, w okresie od dnia następnego po podpisaniu umowy do dnia 31.12.2017 r. Ustalono wynagrodzenie w kwocie 120 000,00 zł netto, 147 600,00 zł brutto. Wykonawca złożył sprawozdanie częściowe w dniu 08.08.2017 r. oraz sprawozdanie końcowe w dniu 08.01.2018 r.

Wykonawca za usługę wystawił fakturę VAT nr 17/08/17 z dnia 4 sierpnia 2017 r. na kwotę 147 600,00 zł. Fakturę uregulowano w dniu 18 sierpnia 2017 r.

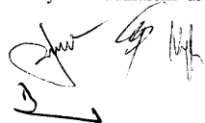
W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

4.2. Promocja Miasta przez sport - Górnik Zabrze Piłka Ręczna S. A. 2018 r.

W dniu 20 marca 2018 r. do Urzędu Miejskiego w Zabrzu wpłynęła oferta klubu Górnik Zabrze Piłka Ręczna S.A. dotycząca promocji Miasta. Jak wynika z notatki służbowej z przygotowań do sporządzenia umowy z dnia 21 marca 2018 r. sporządzonej przez pracowników Wydziału Promocji, Turystyki i Sportu, po rozeznaniu rynku podjęto negocjacje dotyczące zakresu oraz wartości umowy. Wynegocjowano następujący zakres umowy:



-
- udział drużyny wykonawcy w rozgrywkach Pucharu Polski w Piłce Ręcznej Mężczyzn, w meczach i spotkaniach towarzyskich w kraju i za granicą w czasie obowiązywania umowy oraz w najwyższej klasie rozgrywek krajowych piłki ręcznej mężczyzn,
 - umieszczenie logo Miasta Zabrze i odnośnika do jego strony na oficjalnej stronie internetowej wykonawcy, na banerze reklamowym podczas meczów wykonawcy, na papierze firmowym drużyny wykonawcy, na strojach zawodników drużyny wykonawcy,
 - przyznanie prawa do wykorzystania nazwy i wizerunku wykonawcy w działaniach promocyjnych zamawiającego uzgodnionych z wykonawcą,
 - umieszczenie logo Miasta Zabrze na tle ścianki konferencyjnej wykonawcy,
 - umożliwienie zamawiającemu prowadzenia działań promocyjnych w czasie rozgrywek, wykorzystania wizerunku zawodników na potrzeby marketingowe zamawiającego,
 - umieszczenie logo Miasta Zabrze w materiałach prasowych, kamietach, biletach oraz plakatach meczowych wykonawcy,
 - udostępnianie informacji o działalności wykonawcy do celów promocyjnych zamawiającego z możliwością posługiwania się nazwą wykonawcy, jego znakami graficznymi oraz wizerunkami zawodników,
 - umożliwienie sprawdzenia wykonania zobowiązań w trakcie odbywanych imprez sportowych oraz innych imprez z udziałem wykonawcy,
 - eksponowanie logo Miasta Zabrze podczas wywiadów, publikacji, informacji prasowych oraz wydarzeń medialnych i promocyjnych związanych z wykonawcą,
 - przynajmniej jeden raz klub zorganizuje konferencję prasową z udziałem zawodników – promującą Miasto Zabrze,
 - prowadzenie innych działań reklamowo-promocyjnych służących budowaniu pozytywnego wizerunku zamawiającego,
 - zapewnienie transmisji lub powtórek w telewizji o zasięgu ogólnopolskim z rozgrywek ligowych/pucharowych z udziałem drużyny wykonawcy. Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności za realizację niniejszego postanowienia, jeżeli brak transmisji lub powtórek będzie wynikał z decyzji właściciela praw medialnych,
 - zapewnienie umieszczenia informacji o wynikach wszystkich zawodów z udziałem drużyny wykonawcy w internecie, prasie lokalnej i ogólnokrajowej oraz w radiu i telewizji,
 - zapewnienie umieszczania nazwy „Miasto Zabrze” wśród informacji o sponsorach drużyny wykonawcy w informacjach przekazywanych mediom, emisji spotów reklamowych zamawiającego na banerach ledowych podczas zawodów sportowych z udziałem drużyny wykonawcy rozgrywanych w Zabrzu.



Wynegocjowano wartość przedmiotu zamówienia 120 000,00 zł netto, w związku z tym nie stosowano ustawy Prawo zamówień publicznych (art. 4 ust. 8).

W dniu 22 marca 2018 r. została zawarta umowa o świadczenie usług promocyjnych nr CRU/727/2018 z wykonawcą Górnik Zabrze Piłka Ręczna S. A. z siedzibą w Zabrzu. Przedmiotem umowy było świadczenie usługi w zakresie promocji Miasta poprzez sport – piłka ręczna mężczyzn, ze szczegółowym zakresem opisanym powyżej, w okresie od dnia następnego po podpisaniu umowy do dnia 31 lipca 2018 r. Ustalono wynagrodzenie w kwocie 120 000,00 zł netto, 147.600,00 zł brutto. Wykonawca złożył sprawozdanie częściowe w dniu 3 kwietnia 2018 r. oraz sprawozdanie końcowe w dniu 8 sierpnia 2018 r.

Wykonawca za usługę wystawił fakturę VAT nr 1/04/18 z dnia 3 kwietnia 2018 r. na kwotę 147 600,00 zł. Fakturę uregulowano w dniu 10 kwietnia 2018 r.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

5. Długoterminowe aktywa finansowe

Kontrolą objęto prawidłowość ewidencji księgowej długoterminowych aktywów finansowych za lata 2017 – 2018 na podstawie dokumentacji spółki Górnik Zabrze Sportowa Spółka Akcyjna oraz ewidencji księgowej do konta 030.

BO na dzień 01.01.2017 r. wynosił 21 753 167,78 zł. W 2017 r. dokonano zwiększenia kapitału spółki:

- w dniu 30.09.2017 r. w kwocie 2 500 000,00 zł na podstawie PK nr 342/17 z dnia 09.10.2017 r. oraz wpisu do KRS nr 016278/17/112 z dnia 30.08.2017 r. Przelew środków nastąpił w dniu 09.01.2017 r.

- w dniu 30.09.2017 r. w kwocie 32 000 000,00 zł zaksięgowano 17 pozycji zwiększeń na podstawie umów sprzedaży akcji zawartych z firmą Dekada Inwestycje Sp. z o.o. oraz wpisów do KRS z dnia 07.07.2017 r. nr 012359/17/688 oraz z dnia 30.08.2017 r. nr 016278/17/112.

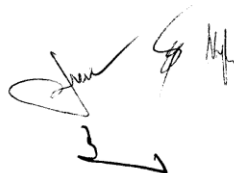
BZ na dzień 31.12.2017 r. wynosił 56 253 167,78 zł.

W 2018 r. dokonano zwiększenia kapitału spółki w dniu 31.12.2018 r. w kwocie 4 427 200,00 zł na podstawie PK nr 568/18 z dnia 14.02.2019 r. oraz wpisu do KRS nr 10948/18/433 z dnia 30.08.2018 r. Przelew środków nastąpił w dniu 11.05.2018 r.

BZ na dzień 31.12.2018 r. wynosił 56 253 167,78 zł.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.

Wykaz akt kontroli nr AK/611/3/19/II.5 stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

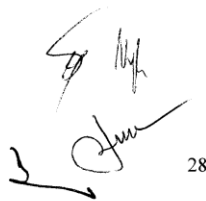


III. EWIDENCJA KSIĘGOWA I SPRAWOZDAWCZOŚĆ BUDŻETOWA

Sprawdzeniem objęto w szczególności prawidłowość prowadzenia ksiąg rachunkowych i ewidencji, w zakresie przyznawania i rozliczania dotacji celowych. Ustalono, co następuje:

- Zasady ewidencji dotacji uznanych za wykorzystane i rozliczone zostały ustalone w zarządzeniu nr 120/KSU/2012 Prezydenta Miasta Zabrze – Kierownika Urzędu Miejskiego z dnia 14 sierpnia 2012 r. w sprawie zasad prowadzenia rachunkowości w Urzędzie Miejskim w Zabrzu. Zarządzenie obowiązuje od 2012 r. ze zmianami wprowadzonymi zarządzeniami wymienionymi w części protokołu I „Ustalenia ogóln organizacyjne”.
- Ewidencja na koncie 224 na przykładach objętych badaną próbą, była prowadzona w sposób umożliwiający ustalenie wartości przekazanych dotacji wg jednostek i przeznaczenia dotacji. Powyższe ustalono na przykładach objętych badaną próbą (11 umów dotacji zawartych z 9 podmiotami).
- W zakresie objętym próbą nie wystąpiły przypadki zwrotu dotacji do końca roku budżetowego. W jednym przypadku wystąpiła konieczność zwrotu w roku następnym, co opisano w rozdziale II.1. „Realizacja zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej powierzona organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie”.
- Rozliczenie dotacji ujmowano na koncie 810. Powyższe ustalono na przykładach objętych badaną próbą.
- Prawne zaangażowanie wydatku z tytułu dotacji ujmowano na koncie 998. Powyższe ustalono na przykładach objętych badaną próbą.
- Wykonanie wydatków z tytułu dotacji wykazane w sprawozdaniu jednostkowym Rb-28S jednostki samorządu terytorialnego za 2017 r. oraz za okres do 31 maja 2018 r., jako jednostki budżetowej i jako organu jest zgodne z ewidencją księgową do konta 130 za analogiczne okresy.
- Ewidencja na koncie 030 prowadzona jest w sposób umożliwiający ustalenie wartości poszczególnych składników długoterminowych aktywów finansowych według tytułów. Miasto Zabrze posiada akcje w spółkach kapitałowych prowadzących kluby sportowe. Powyższe opisano w rozdziale II.5 „Udziały w spółkach”.

W zakresie objętym kontrolą uwag nie wniesiono.



Na powyższych ustaleniach kontrolę zakończono.

Kontrolę odnotowano w książce kontroli pod poz. 5/2019.

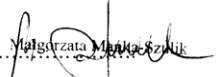
Integralną część protokołu stanowi załącznik nr 1 Wykaz akt kontroli.

Protokół sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach.

Powiadomiono kierownictwo jednostki o prawie wynikającym z art. 9 ust. 1a ustawy z dnia 7 października 1992 r. o regionalnych izbach obrachunkowych (Dz. U. z 2016 r., poz. 561) dotyczącym możliwości odmowy podpisania protokołu i złożenia w ciągu trzech dni od daty jego otrzymania pisemnych wyjaśnień co do przyczyny tej odmowy.

PREZYDENT MIASTA

11 04 2019

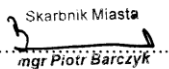

Małgorzata Małkowska

data i podpis – Prezydent Miasta Zabrze

INSPEKTOR
d/s kontroli gospodarki finansowej

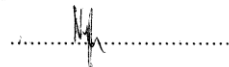

mgr Jakub Sobas

Skarbnik Miasta


mgr Piotr Barczyk

data i podpis – Skarbnik Miasta Zabrze

d/s kontroli



Kontrolujący

Załącznik nr 1**AKTA KONTROLI – kontrola problemowa Miasta Zabrze****AK/611/3/19/I. Ustalenia ogólnie - organizacyjne**

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Kserokopie zakresów czynności pracowników	35

AK 611/3/19/II.1 Realizacja zadań w zakresie wspierania i upowszechniania kultury fizycznej powierzona organizacjom pozarządowym oraz podmiotom wymienionym w art. 3 ust. 3 ustawy o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	Umowa nr CRU/671/2017 KS „ISKRA”, zaktualizowany harmonogram, sprawozdanie końcowe - kserokopie	26
2	Umowa nr CRU/922/2017 SPR „POGOŃ 1945”, zaktualizowany harmonogram- kserokopie	60
3	Umowa nr CRU/640/2017 MKS „ZABORZE” – kserokopia	9
4	Umowa nr CRU/649/2017 SKS „Gwarek” – kserokopia	11
5	Umowa nr CRU/1216/2017 Fundacja Górnika Zabrze – kserokopia	9
6	Umowa nr CRU/1361/2017 „Energy” – kserokopia	8
7	Wyjaśnienia w sprawie ustalania limitu wydatków	21
8	Umowa nr CRU/433/2018 MKS „Zaborze” – kserokopia	7
9	Umowa nr CRU/451/2018 MOSiR „Stal” – kserokopia	7
10	Umowa nr CRU/474/2018 KS ISKRA – kserokopia	10
11	Umowa nr CRU/433/2018 SPR „POGOŃ 1945” – kserokopia	7
12	Ogłoszenia o konkursach ofert na lata 2017 – 2018	29
13	Kserokopie protokołów z posiedzenia komisji konkursowych	226
14	Wyjaśnienia pracowników	12

AK 611/3/19/II.5 Długoterminowe aktywa finansowe

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1	Wydruk do konta 030 za lata 2017-2018	16
2	Umowa sprzedaży akcji nr 17/2017 – kserokopia	24

AK 611/3/19/III Księgowość jednostki

Lp.	Nazwa dokumentu	Strony akt
1.	Kserokopia sprawozdań Rb-28S za lata 2017 – 2018	79

**Notatka na okoliczność przekazania protokołu kontroli problemowej przeprowadzonej
w Urzędzie Miasta w Zabrzu w dniach od 18 marca do 02 kwietnia 2019 r.**

W dniu 5 kwietnia 2019 r. inspektorzy Regionalnej Izby Obrachunkowej w Katowicach: Małgorzata Nylec i Jakub Sobas przekazali Prezydentowi oraz Skarbnikowi Miasta Zabrze 2 egzemplarze protokołu z kontroli problemowej (29 stron) wraz z załącznikiem – wykaz akt kontroli.

Zabrze, dnia 5 kwietnia 2019 r.

PREZYDENT MIASTA

.....
Małgorzata Manka-Szulik
Prezydent Miasta Zabrze

Skarbnik Miasta

.....
Piotr Barczyk
Skarbnik Miasta Zabrze

.....

.....

.....

.....
Zespół Kontrolujący