Warszawa, 24 lutego 2023 r.

Znak sprawy: KW-ZSS.1712.69.2022.PBI

**Pan**

**Jarosław Karcz Burmistrz**

**Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy**

# **Wystąpienie pokontrolne**

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy, stanowiącego załącznik do zarządzenia Nr 312/2007 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 4 kwietnia 2007 r. w sprawie nadania regulaminu organizacyjnego Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy (ze zm.), w związku z kontrolą przeprowadzoną przez Biuro Kontroli Urzędu m.st. Warszawy w Urzędzie Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy w okresie od 6 października 2022 r. do 26 października 2022 r., w przedmiocie rozpatrywania wniosków mieszkańców w zakresie inicjatywy lokalnej, której wyniki zostały przedstawione w protokole kontroli podpisanym 7 listopada 2022 r., stosownie do § 39 ust. 1 i 2 Zarządzenia nr 1837/2019 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 12 grudnia 2019 r. w sprawie zasad i trybu postępowania kontrolnego (zwanego dalej: Zarządzeniem), przekazuję Panu niniejsze Wystąpienie pokontrolne.

Przeprowadzona kontrola w Urzędzie Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy (zwanym dalej: Urzędem Dzielnicy) obejmowała rozpatrywanie wniosków mieszkańców w zakresie inicjatywy lokalnej w szczególności poprawność ich oceny, zgodność rozpatrywania wniosków z przepisami prawa, podpisanie umowy o wykonanie inicjatywy lokalnej, wykonanie zadania, rozliczenie go oraz sporządzenie sprawozdania z jego realizacji w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r.

W kontrolowanym okresie do Urzędu Dzielnicy wpłynęło 11 wniosków o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej, z czego 9 zostało ocenionych pozytywnie, natomiast 2 zostały pozostawione bez rozpatrzenia ze względu na wycofanie się wnioskodawców.

Kontrolą objęto 6 wniosków, które wpłynęły do Urzędu Dzielnicy w okresie od 1 stycznia 2021 r. do 31 grudnia 2021 r., tj. wniosek:

- nr CRSiW 321/2021, zadanie publiczne pn. „Poćwicz z nami, sąsiadami", wniosek z dnia 29 marca 2021 r.;

- nr CRSiW 664/2021, zadanie publiczne pn. „Jesienny horyzont marzeń", wniosek z dnia

1. lipca 2021 r,;

- nr CRSiW 763/2021, zadanie publiczne pn. „Kontynuacja nasadzeń drzew przy ul. Drukarz/', wniosek z dnia 5 sierpnia 2021 r.;

- nr CRSiW 809/2021, zadanie publiczne pn. „Rośliny umilają życie" sadzimy krzewy i kwiaty", wniosek z dnia 24 sierpnia 2021 r. (kontroli poddano dokumenty będące w posiadaniu Urzędu Dzielnicy);

- nr CRSiW 837/2021, zadanie publiczne pn. „Zielonomi - sadzimy żywopłot na Jadwisinie", wniosek z dnia 1 września 2021 r.;

- nr CRSiW 934/2021, zadanie publiczne pn. „Włochowskie Mikołajki", wniosek z dnia

1. października 2021 r.

Na podstawie przedłożonych do kontroli wniosków ustalono, iż wszystkie wnioski poddane kontroli zostały złożone bezpośrednio przez mieszkańców.

Poddane kontroli wnioski o realizację zadania publicznego, rozpatrzone zostały w terminie wynikającym z art. 244 § 1 ustawy z dnia 14 czerwca 1960 r. Kodeks postępowania administracyjnego[[1]](#footnote-1) (zwanej dalej: k.p.a.) Nie wystąpił przypadek niezałatwienia sprawy w wyznaczonym terminie, a tym samym konieczność zawiadamiania wnioskodawcy o przyczynach zwłoki, zgodnie z art. 36 § 1 k.p.a.

Podczas kontroli rozpatrywania wniosków mieszkańców stwierdzono poniższe nieprawidłowości:

1. 3 przypadki realizacji zadania publicznego niezgodnie z umową o wykonanie inicjatywy lokalnej oraz brak zawarcia aneksów do przedmiotowych umów:
2. w 1 przypadku[[2]](#footnote-2) w związku ze zmianą warunków umowy w zakresie zmiany zaangażowania finansowego m.st. Warszawy, tj. wysokości kosztów przypadających do pokrycia po stronie Miasta w wysokości do 10 000,00 zł, o którym mowa w § 2 ust. 1 ww. umowy. Zgodnie ze sprawozdaniem, wkład finansowy m.st. Warszawy wyniósł 10141,46 zł;
3. w 2 przypadkach[[3]](#footnote-3) w związku ze zmianą terminu realizacji, o którym mowa w § 1 ust. 1 umów.

W przypadku wniosku nr CRSiW 763/2021, zgodnie z § 1 ust. 1 umowy nr 4/IL/2021 z dnia 28 września 2021 r. realizacja zadania miała odbyć się w dniu 23 października 2021 r.

W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej wskazano, że zadanie zostało zrealizowane w dniu 6 listopada 2021 r.

Natomiast w przypadku wniosku nr CRSiW 837/2021, zgodnie z § 1 ust. 1 umowy nr 5/1 L/2021 z 28 października 2021 r. realizacja zadania miała odbyć się w dniu 6 listopada 2021 r. natomiast zgodnie z przedłożonym sprawozdaniem zadanie zostało zrealizowane 13 listopada 2021 r.

Powyższe stanowi naruszenie:

-art. 77 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny[[4]](#footnote-4), zgodnie z którym -uzupełnienie lub zmiana umowy wymaga zachowania takiej formy, jaką ustawa lub strony przewidziały w celu jej zawarcia;

-§ 12 umowy[[5]](#footnote-5), w świetle którego wszelkie zmiany umowy i oświadczenia składane zgodnie z niniejszą umową wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności;

-§ 3 ust. 2 umowy[[6]](#footnote-6), zgodnie z którym zadanie zostanie wykonane zgodnie z wnioskiem wnioskodawcy;

-§ 4 umowy[[7]](#footnote-7), zgodnie z którymi strony zobowiązują się do realizacji inicjatywy lokalnej zgodnie z celem określonym we wniosku i na warunkach określonych niniejszą umową.

1. Nierzetelne sporządzenie sprawozdania oraz brak zawarcia aneksu do umowy nr 3/IL/2021 z dnia 29 września 2021 r. (zwanej dalej: umową nr 3/IL/2021)[[8]](#footnote-8) w związku ze zmianą warunków umowy w zakresie zmiany zaangażowania wnioskodawców w realizację zadania publicznego, tj. wysokości wniesionego wkładu pracy społecznej i wkładu rzeczowego wnioskodawców, o których mowa w § 2 ust. 2 umowy nr 3/IL/2021, co stanowiło naruszenie:

- art. 77 § 1 ustawy z dnia 23 kwietnia 1964 r. Kodeks cywilny, zgodnie z którym uzupełnienie lub zmiana umowy wymaga zachowania takiej formy, jaką ustawa lub strony przewidziały w celu jej zawarcia;

-§ 12 umowy nr 3/IL/2021, w świetle którego wszelkie zmiany umowy i oświadczenia składane zgodnie z niniejszą umową wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności;

-§ 3 ust. 2 umowy nr 3/IL/2021, zgodnie z którym zadanie zostanie wykonane zgodnie z wnioskiem wnioskodawcy;

-§ 4 umowy nr 3/IL/2021, zgodnie z którym strony zobowiązują się do realizacji inicjatywy lokalnej zgodnie z celem określonym we wniosku i na warunkach określonych niniejszą umową.

W przedłożonym sprawozdaniu z wykonania zadania, w części sporządzonej przez Urząd Dzielnicy we współpracy z wnioskodawcami, wskazano, że wnioskodawcy wnieśli wkład rzeczowy w wysokości 3600,00 zł oraz wkład pracy społecznej w kwocie 7070,00 zł tj. zgodnie z kwotami określonymi w § 2 ust. 2 ww. umowy. Z kolei w załączniku nr 2 do ww. sprawozdania pn. „Oświadczenia - świadczenia rzeczowe wnioskodawców" oraz „ Oświadczenia praca społeczna", sporządzonym przez wnioskodawców wykazano, że wkład rzeczowy wniesiony przez wnioskodawców wyniósł 3300,00 zł a wkład pracy społecznej - 5270,00 zł.

1. Zawarcie umowy z wnioskodawcami na realizację inicjatywy lokalnej[[9]](#footnote-9) przed wydaniem Zarządzenia[[10]](#footnote-10), na mocy którego środki w wysokości 1200,00 zł zostały przesunięte z rezerwy celowej do budżetu Urzędu Dzielnicy.

Zgodnie z wyjaśnieniami: „Otrzymanie do wiadomości pisma Pani Dyrektorki CKS[[11]](#footnote-11) do Zastępcy Skarbnika dotyczące przeniesienia środków otwiera drogę do dalszego procedowania inicjatywy lokalnej".

Należy wskazać, iż dopiero Zarządzenie Prezydenta stanowi decyzję o przyznaniu środków z rezerwy celowej na realizację inicjatywy lokalnej zgodnie z art. 222 ust. 4 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych[[12]](#footnote-12).

1. 2 przypadki[[13]](#footnote-13) zatrudnienia na stanowiskach pomocniczych pracowników, którym powierzono wykonywanie zadań merytorycznych bez przeprowadzenia konkursu. Przedmiotowi pracownicy zostali zatrudnieni na stanowisko sekretarka.

Zgodnie z przedłożonymi zakresami obowiązków do zadań pracowników należało m.in.:

- realizacja projektów z Budżetu Obywatelskiego (sprawdzanie wniosków, opiniowanie, kontrola, realizacja, rozliczenie);

-kontrola i nadzór nad realizacją programów sportowych realizowanych przez Wydział -

sporządzanie wniosków, zamówień, umów, rozliczeń i sprawozdań;

-realizacja prac związanych ze sporządzaniem planów, raportów, zestawień sprawozdań

finansowych i merytorycznych z działalności Wydziału w zakresie sportu;

-realizacja zadań w trybie art. 19a udpp[[14]](#footnote-14) (tzw. małe dotacje);

współpraca przy realizacji otwartych konkursów ofert dla organizacji pozarządowych na zadania z zakresu sportu oraz podmiotami wymienionymi w art. 3 ust. 3 udpp, działającymi na obszarze Dzielnicy poprzez wspieranie i powierzenia tym organizacjom oraz podmiotom realizacji zadań publicznych.

Na przedłożonym zakresie obowiązków jednego z pracowników stwierdzono brak daty przyjęcia do stosowania przez pracownika oraz brak dat przy podpisach bezpośredniego przełożonego oraz Burmistrza. Ponadto ww. pracownik, zgodnie z przedłożonym zakresem obowiązków, posiadał upoważnienie do odbioru, opisywania, sprawdzania pod względem merytorycznym dokumentów finansowo-księgowych w zakresie powierzonych zadań oraz zatwierdzania w przypadku nieobecności Naczelnika. Jednocześnie porównano zakresy obowiązków pracowników z tego samego wydziału zatrudnionych na stanowiskach urzędniczych i ustalono, że ich zakresy są zbieżne.

Zgodnie z art. 4 ust. 2 pkt 3 ustawy z dnia 21 listopada 2008 r. o pracownikach samorządowych[[15]](#footnote-15) stanowiska pomocnicze i obsługi sa odrębnym rodzajem stanowisk samorządowych. Pracownicy zatrudnieni na stanowiska pomocnicze i obsługi wykonują jedynie zadania o charakterze technicznym, a nie merytorycznym, niezwiązane ani z wydawaniem decyzji administracyjnych, ani niewpływające w żaden inny sposób na sytuację prawną osób trzecich. Tacy pracownicy wykonują szeroko rozumiane czynności pomocnicze.

1. Udział w czynnościach związanych z oceną i rozpatrywaniem jednego wniosku[[16]](#footnote-16), w tym:
2. powiadomienie wnioskodawców przez Burmistrza o sposobie rozpatrzenia wniosku niezgodnie z § 7 pkt 1 Zarządzenia nr 674/2016 Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy z dnia 9 maja 2016 r. w sprawie określenia szczegółowego trybu rozpatrywania i realizacji wniosków o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej (zwanego dalej: Zarządzeniem nr 674/2016);
3. udział w ocenie wniosku koordynatora ds. inicjatywy lokalnej Urzędu Dzielnicy niezgodnie z § 6 ust. 1 Zarządzenia nr 674/2016;
4. wystąpienie przez Burmistrza do CKS z prośbą o przekazanie środków z rezerwy celowej na realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej niezgodnie z § 7 pkt 2 Zarządzenia nr 674/2016;
5. przekazanie do CKS przez Burmistrza sprawozdania z wykonania zadania publicznego niezgodnie z § 8 ust. 3 Zarządzenia nr 674/2016;

pomimo, że realizacja wniosku została zlecona Zakładowi Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy (zwanym dalej: ZGN).[[17]](#footnote-17)

Pismem z dnia 14 września 2021 r. Burmistrz przekazał do CKS formularz dotyczący przeniesienia środków z rezerwy celowej na realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej podpisany przez Dyrektora ZGN, w którym jako dysponenta środków wskazano ZGN. Ponadto Burmistrz pismem z dnia 21 grudnia 2021 r. przekazał do CKS sprawozdanie z wykonania zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej. Zgodnie z informacją zamieszczoną na przedłożonym sprawozdaniu, wykonanie zadania publicznego zostało określone w umowie nrZGN/l/IL/2021, zawartej w dniu 23 września 2021 r. pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa - Zakładem Gospodarowania Nieruchomościami w Dzielnicy Włochy m.st. Warszawy a Wnioskodawcami. Należy zaznaczyć, że zgodnie z § 3 Zarządzenia nr 674/2016 zadania z zakresu realizacji wniosku wykonują w urzędach dzielnic m.st. Warszawy, biurach Urzędu m.st. Warszawy oraz jednostach organizacyjnych m.st. Warszawy kierownicy komórek we współpracy z koordynatorami ds. inicjatywy lokalnej. Ponadto zgodnie z § 1 pkt. 1 ww. Zarządzenia, ilekroć w zarządzeniu jest mowa o kierowniku komórki rozumie się przez to również kierownika jednostki organizacyjnej m.st. Warszawy, którym w omawianym przypadku jest Dyrektor ZGN.

1. 1 przypadek[[18]](#footnote-18) nieprawidłowego poinformowania wnioskodawców o sposobie rozpatrzenia wniosku, co było niezgodne z art. 244 § 2 k.p.a. oraz § 7 pkt 1 Zarządzenia nr 674/2016.

W piśmie do wnioskodawców informującym o pozytywnym rozpatrzeniu wniosku[[19]](#footnote-19) Burmistrz jednocześnie zaznaczył, że wnioskodawcy zostaną poinformowani odrębym pismem czy środki na realizację wnioskowanej inicjatywy lokalnej zostały przyznane, co jest równoznaczne czy przedmiotowy wniosek zostanie wykonany. W przedłożonej dokumentacji stwierdzono brak przedmiotowego pisma, w związku z czym stwierdzono nieprawidłowe poinformowanie wnioskodawców o sposobie rozpatrzenia wniosku.

1. 2 przypadki nierzetelnego sporządzenia umów[[20]](#footnote-20) z powodu niezgodności zapisów umowy z harmonogramem realizacji zadania, stanowiącym załącznik nr 2 do umów, co stanowiło naruszenie:

-art. 19 g udpp, zgodnie z którym organ wykonawczy jednostki samorządu terytorialnego wspólnie z wnioskodawcą opracowuje dokumenty niezbędne do przeprowadzenia inicjatywy lokalnej, w tym harmonogram i kosztorys;

-§ 7 pkt. 4 Zarządzenia nr 674/2016, w myśl którego po uzyskaniu oceny wniosku kierownik komórki w przypadku skierowania wniosku do realizacji, uzgadnia niezwłocznie z wnioskodawcami treść umowy o wykonanie inicjatywy lokalnej, w tym harmonogram i kosztorys zadania, następnie podpisuje umowę z wnioskodawcami;

-§ 3 ust. 2 umów[[21]](#footnote-21), zgodnie z którym zadanie zostanie wykonane zgodnie z wnioskiem wnioskodawcy oraz harmonogramem opracowanym wspólnie przez Wnioskodawcę i Miasto.

W przypadku umowy nr 4/IL/2021 z 28 września 2021 r, zgodnie z § 1 ust. 1 umowy, realizacja zadania miała odbyć się w ciągu jednego dnia, natomiast w harmonogramie wskazano termin realizacji wynoszący dwa dni.

Z kolei w przypadku umowy nr 5/IL/2021 z 28 października 2021 r., zgodnie z § 1 ust. 1 umowy, realizacja zadania miała odbyć się w dniu 6 listopada 2021 r., natomiast w harmonogramie wskazano datę 16 października 2021 r.

1. Nierzetelne sporządzenie umowy w związku z błędem rachunkowym w zakresie wskazanego przez wnioskodawców szacowanego zaangażowania w realizację zadania publicznego.[[22]](#footnote-22) Zgodnie ze zmienioną przez wnioskodawców po uzgodnieniach z pracownikami Urzędu Dzielnicy częścią dotyczącą szacowanego zaangażowania wnioskodawców błędnie wskazano, że łączna wycena pracy społecznej wynosi 7200,00 zł podczas gdy zgodnie z podanymi kwotami dla poszczególnych pozycji, wkład pracy społecznej wynosił łącznie 6400,00 zł a całkowity koszt zadania publicznego zgodnie z kwotami podanymi na wniosku - 20 345,00 zł natomiast na wniosku podano kwotę 21145,00 zł.

Konsekwencją nierzetelnej weryfikacji wniosku było poddanie na formularzu oceny w kryterium „Wkład pracy społecznej w realizację zadania publicznego" oraz „Stopień zaangażowania finansowego Miasta w stosunku do całkowitej wartości zadania publicznego" oraz w § 2 ust. 2 i ust. 3 umowy o wykonanie zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej[[23]](#footnote-23) błędnych kwot. Wykazany w sprawozdaniu z wykonania zadania publicznego wkład pracy społecznej wyniósł 7200,00 zł natomiast brak kart czasu pracy w niniejszym sprawozdaniu nie pozwala na zweryfikowanie ww. wkładu wnioskodawców.

1. Nierzetelne sporządzenie sprawozdania z realizacji zadania w części sporządzanej we współpracy z wnioskodawcą w zakresie wykazanego terminu rozpoczęcia treningów prowadzonych w ramach inicjatywy lokalnej.[[24]](#footnote-24)

Zgodnie z § 1 ust. 2 umowy zlecenie zawartej w dniu 26 maja 2021 r. pomiędzy Miastem Stołecznym Warszawa - Dzielnicą Włochy a Panem

wykwalifikowanym instruktorem, której przedmiotem była organizacja i prowadzenie cyklu otwartych treningów w ramach inicjatywy lokalnej zleceniobiorca w okresie od 26 maja 2021 r. do 14 lipca 2021 r. zobowiązał się do przeprowadzenia treningów.

W sprawozdaniu w części „Opis osiągniętych rezultatów" wskazano, że spotkania odbywały się od 19 maja do 14 lipca 2021 r. pod okiem trenera, natomiast w dalszej części zamieszczono tabelę pn. „Sprawozdanie z ćwiczeń 26.05. -14.07.2021 r." Ponadto do sprawozdania dołączono oświadczenie osób wraz z podpisami potwierdzające uczestnictwo w zajęciach na terenie siłowni w ramach inicjatywy lokalnej w dniach 19 maja -14 lipca 2021 r.

Należy podkreślić, iż wymaganie od wnioskodawców rzetelnych dokumentów potwierdzających realizację inicjatyw jak również dokumentowanie wyników działań prowadzonych w ramach ich nadzoru pozwala na ocenę ich realizacji oraz weryfikację oszacowanego przez wnioskodawców wkładu niezbędnego do realizacji inicjatywy, zapewniając rzetelność sporządzanych sprawozdań z ich realizacji.

1. Nieprawidłowe dokonywanie opisów dowodów księgowych na dokumentach księgowych[[25]](#footnote-25),

w jednej inicjatywie lokalnej[[26]](#footnote-26), co uniemożliwia ustalenie, które z faktur dotyczą poszczególnych inicjatyw lokalnych oraz jakie koszty zostały poniesione na poszczególne inicjatywy w ramach danej faktury. Dodatkowo w sprawozdaniu z wykonania przedmiotowej inicjatywy lokalnej w zestawieniu faktur wykazano faktury w pełnych kwotach, natomiast zgodnie z przedłożonymi opisami dowodów księgowych przedmiotowe faktury dotyczą dwóch inicjatyw lokalnych, tj. wniosku nr CRSiW 935/2021 „Sąsiedzkie Mikołajki na Okęciu" oraz wniosku nr CRSiW 934/2021 „Włochowskie Mikołajki". Przedstawione powyżej działania uznaje się za nieprawidłowe, ponieważ dla prawidłowego rozliczania prowadzonych spraw konieczne jest prowadzenie dokumentacji księgowej w taki sposób, aby było możliwe wykazanie prawidłowości wydatkowania środków na nie przeznaczonych.

1. Niedochowanie należytej staranności przy zawieraniu umów o wykonanie inicjatywy lokalnej w związku z:
2. brakiem opisu dokumentów, stanowiących załączniki do umowy;[[27]](#footnote-27)
3. błędnym wskazaniem w § 2 ust. 1 ww. umów, że załącznik nr 1 stanowi wniosek, podczas gdy zgodnie z wykazem załączników, załącznik nr 1 do ww. umowy stanowiło oświadczenie o zaangażowaniu osób w realizację zadania w ramach inicjatywy lokalnej.[[28]](#footnote-28)
4. 3 przypadki omyłki pisarskiej w związku ze :

a) wskazaniem błędnej daty wpływu wniosku na formularzu oceny wniosku o realizację zadania publicznego w ramach inicjatywy lokalnej;[[29]](#footnote-29)

Na formularzu wskazano, że dotyczy on wniosku z dnia 2 lipca 2021 r., podczas gdy zgodnie z urzędową pieczęcią wpływu wniosek wpłynął 1 lipca 2021 r.

1. wskazaniem błędnej daty na piśmie informującym mieszkańców o sposobie rozpatrzenia wniosku;[[30]](#footnote-30)

Zgodnie z formularzem oceny wniosku, oceny dokonano 20 lipca 2021 r., natomiast na ww. piśmie widnieje data 2 lipca 2021 r. Zgodnie z wyjaśnieniami pismo zostało sporządzone z datą 21 lipca 2021 r.;

1. błędnym wskazaniem czasu realizacji zadania na formularzu dot. przeniesienia środków z rezerwy celowej na realizację zadań publicznych w ramach inicjatywy lokalnej;[[31]](#footnote-31)

Na formularzu wskazano okres realizacji od maja do listopada natomiast zgodnie z wnioskiem termin realizacji zadania obejmował okres od maja do lipca.

Ponadto w toku kontroli przedłożono umowę licencyjną - jednorazową na publiczne wykonanie utworów, która została zawarta w dniu 8 listopada 2021 r. pomiędzy Stowarzyszeniem Autorów ZAiKS a Miastem Stołecznym Warszawą Dzielnicą Włochy w związku z realizacją zadania publicznego pn. „Jesienny Horyzont Marzeń" polegającego na zorganizowaniu koncertu szanty i muzyki żeglarskiej.[[32]](#footnote-32) Przedmiotowa umowa została zawarta po wydarzeniu na jakie została podpisana, tj. koncercie, który odbył się w dniu 23 października 2021 r. Umowę licencyjną powinno się zawrzeć przed rozpoczęciem działalności, która łączy się z korzystaniem z utworów, ponieważ nie zawarcie przedmiotowych umów przed datą wydarzenia niesie ze sobą ryzyko wystąpienia ewentualnych roszczeń ze strony twórców utworów oraz narażenia się na postępowanie sądowe, a w konsekwencji może spowodować konieczność opłacenia stawek licencyjnych nawet w podwójnej wysokości.

W związku z powyższymi nieprawidłowościami w okresie objętym kontrolą stwierdzono brak należytego nadzoru nad realizacją inicjatywy lokalnej, co stanowiło naruszenie standardu C.ll kontroli zarządczej[[33]](#footnote-33), zgodnie z którym należy prowadzić nadzór nad wykonaniem zadań w celu ich oszczędnej, efektywnej i skutecznej realizacji.

W toku procedury rozpatrywania wniosków mieszkańców w ramach inicjatywy lokalnej, zidentyfikowano również obszary realizowane prawidłowo, jak rozpatrywanie wniosków w ustawowym terminie czy podejmowanie działań informacyjno-edukacyjnych i promocyjnych, w związku z czym ocena ogólna działań jednostki w kontrolowanym zakresie jest pozytywna z zastrzeżeniami.

Przedstawiając powyższe ustalenia i oceny zalecam:

1. Każdorazowe zawieranie pisemnego aneksu do umowy o wykonanie inicjatywy lokalnej przed wprowadzeniem zmiany w realizacji zadania publicznego.
2. Rzetelne sporządzanie sprawozdań wraz z załącznikami z wykonania inicjatywy lokalnej, w szczególności w części sporządzanej we współpracy z wnioskodawcą.
3. Zawieranie umów o wykonanie inicjatywy lokalnej dopiero po formalnym przekazaniu środków z rezerwy celowej do budżetu Dzielnicy.
4. Zmianę zakresu obowiązków pracownika zatrudnionego na stanowisku sekretarki w Wydziale Funduszy Europejskich, Sportu i Rekreacji dla Dzielnicy Włochy w celu dostosowania zakresu wykonywanej przez niego pracy do zajmowanego przez niego stanowiska pomocniczego.
5. Nie powierzać wykonywania zadań merytorycznych pracownikom zatrudnionym na stanowiska pomocnicze.
6. W przypadku przekazania wniosku o inicjatywę lokalną do realizacji według właściwości innej jednostce organizacyjnej m.st. Warszawy nie brać udziału w czynnościach związanych z oceną i rozpatrywaniem tego wniosku.
7. Informowanie wnioskodawców o sposobie rozpatrzenia wniosku zgodnie z art. 244 § 2 k.p.a. oraz § 7 pkt 1 Zarządzenia nr 674/2016.
8. Rzetelnie sporządzać umowy, a w szczególności zapewnić aby zapisy w umowie nie były sprzeczne z dokumentami stanowiącymi do niej załącznik.
9. W sytuacji dokonania zakupów na realizację więcej niż jednej inicjatywy lokalnej i otrzymania jednego dokumentu księgowego należy go szczegółowo opisać w sposób umożliwiający ustalenie jaka część wydatku dotyczyła poszczególnych inicjatyw lokalnych.
10. Podpisywać umowy licencyjne przed rozpoczęciem działalności, która łączy się

z korzystaniem z utworów. Rozważyć umieszczanie w przedmiotowych umowach zapisów umożliwiających dokonanie płatności po faktycznym odbyciu się wydarzenia.

Na podstawie § 22 ust. 10 Regulaminu organizacyjnego oraz § 41 ust. 1 Zarządzenia oczekuję od Pana Burmistrza w terminie nie dłuższym niż 30 dni od dnia doręczenia niniejszego Wystąpienia pokontrolnego, informacji o sposobie realizacji zaleceń/wniosków pokontrolnych i wykorzystaniu uwag zawartych w wystąpieniu pokontrolnym lub przyczynach braku realizacji zaleceń/wniosków pokontrolnych lub niewykorzystaniu uwag bądź o innym sposobie usunięcia stwierdzonych nieprawidłowości lub uchybień.

Jednocześnie, na podstawie § 41 ust. 1 Zarządzenia, zobowiązuję Pana Burmistrza do przekazania kopii ww. informacji Dyrektorce Koordynatorce ds. przedsiębiorczości i dialogu społecznego, Dyrektorowi Centrum Komunikacji Społecznej oraz Dyrektorowi Biura Kontroli Urzędu m.st. Warszawy.

Z up. PREZYDENTA MIASTA STOŁECZNEGO WARSZAWAY /-/ Michał Olszewski Zastępca Prezydenta Miasta Stołecznego Warszawy

Do wiadomości:

1. Pani Karolina Zdrodowska - Dyrektorka Koordynatorka ds. przedsiębiorczości i dialogu społecznego,
2. Pani Ewa Kolankiewicz - Dyrektor Centrum Komunikacji Społecznej.

1. Dz. U. z 2022 r. poz. 2000 t.j. [↑](#footnote-ref-1)
2. umowa nr 6/IL/2021 z 17 listopada 2021 r. zawarta w celu realizacji wniosku nr CRSiW 934/2021 [↑](#footnote-ref-2)
3. nr CRSiW: 763/2021, 837/2021 [↑](#footnote-ref-3)
4. Dz. U. z 2020 r. poz. 1740 ze zm. [↑](#footnote-ref-4)
5. Zapis taki znalazł się w umowie nr: 4/IL/2021 z 28 września 2021 r., 5/IL/2021 z 28 października 2021 r„ 6/IL/2021 z 17 listopada 2021 r. [↑](#footnote-ref-5)
6. j.w. [↑](#footnote-ref-6)
7. j.w. [↑](#footnote-ref-7)
8. zawarta w celu realizacji wniosku nr CRSiW 664/2021 [↑](#footnote-ref-8)
9. umowa nr 1/IL/2021 z 13 maja 2021 r. zawarta w celu realizacji wniosku nr CRSiW 321/2021 [↑](#footnote-ref-9)
10. Zarządzenie nr 778/2021 Prezydenta m.st. Warszawy z 21 maja 2021 r. w sprawie zmian

    w budżecie miasta stołecznego Warszawy na 2021 rok, zmian w planie finansowym zadań z zakresu administracji rządowej oraz innych zadań zleconych ustawami miastu stołecznemu Warszawie na 2021 rok i zmian w planie wydatków Urzędu Miasta Stołecznego Warszawy na 2021 rok. [↑](#footnote-ref-10)
11. Centrum Komunikacji Społecznej Urzędu m.st. Warszawy [↑](#footnote-ref-11)
12. Dz. U. z 2021 r. poz. 305 t.j. [↑](#footnote-ref-12)
13. dotyczy pracowników zatrudnionych w Wydziale Funduszy Europejskich, Sportu i Rekreacji dla Dzielnicy Włochy [↑](#footnote-ref-13)
14. ustawa z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2020 r. poz. 1057 ze zm.) [↑](#footnote-ref-14)
15. Dz. U. z 2022 r. poz. 530 t.j. [↑](#footnote-ref-15)
16. nr CRSiW 809/2021 [↑](#footnote-ref-16)
17. Zgodnie z pismem z dnia 6 września 2021 r. Burmistrz wystąpił do Dyrektora ZGN o podjęcie działań mających na celu ocenę założeń zadania, a w przypadku spełnienia warunków o jego realizację. [↑](#footnote-ref-17)
18. nr CRSiW 934/2021 [↑](#footnote-ref-18)
19. UD-XVI-WKI.1510.10.2021 (3 DCI) z 20 października 2021 r. [↑](#footnote-ref-19)
20. dotyczy umów: nr 4/IL/2021 z 28 września 2021 r. (podpisanej w ramach realizacji wniosku nr CRSiW 763/2021); nr 5/IL/2021 z 28 października 2021 r. (podpisanej w ramach realizacji wniosku nr CRSiW 837/2021) [↑](#footnote-ref-20)
21. dotyczy umów: nr4/IL/2021 z 28 września 2021 r.; nr 5/IL/2021 z 28 października 2021 r. [↑](#footnote-ref-21)
22. nr CRSiW 763/2021 [↑](#footnote-ref-22)
23. umowa nr4/IL/2021 z 28 września 2021 r. [↑](#footnote-ref-23)
24. nr CRSiW 321/2021 [↑](#footnote-ref-24)
25. dotyczy faktur VAT nr : 1918/21, FV/485/2021,115/2021, 6812/KON/12/2021,91/21, 12979/2021, 364/2021,1915/21, 79/2021, 2021-11-041193, 363/2021 [↑](#footnote-ref-25)
26. nr CRSiW 934/2021 [↑](#footnote-ref-26)
27. dotyczy umów nr: l/IL/2021 z 13 maja 2021 r., 3/IL/2021 z 29 września 2021 r., 4/1 L/2021 z 28 września 2021 r., 5/IL/2021 z 28 października 2021 r., 6/IL/2021 z 17 listopada 2021 r. [↑](#footnote-ref-27)
28. dotyczy umów nr: 3/IL/2021 z 29 września 2021 r., 6/IL/2021 z 17 listopada 2021 r. [↑](#footnote-ref-28)
29. nr CRSiW 664/2021 [↑](#footnote-ref-29)
30. nr CRSiW 664/2021 [↑](#footnote-ref-30)
31. nr CRSiW 321/2021 [↑](#footnote-ref-31)
32. nr CRSiW 664/2021 [↑](#footnote-ref-32)
33. Standard ten został wprowadzony Komunikatem Nr 23 Ministra Finansów z dnia 16 grudnia 2009 r. w sprawie standardów kontroli zarządczej dla sektora finansów publicznych (Dz. Urz. MF Nr 15, poz. 84). [↑](#footnote-ref-33)