**Załącznik**

**do Uchwały Nr XX/82/19**

**Rady Gminy Orchowo**

**z dnia 15 listopada 2019 r.**

**Składający zawiadomienie**

**Rada Gminy Orchowo**

**Ul. Kościuszki 6**

**62-436 Orchowo**

**Rzecznik Dyscypliny Finansów Publicznych**

Działając na podstawie art. 93 ust. 1 pkt 4 i 4a oraz art. 94 ust. 1 i 2 ustawy z dnia   
17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych   
(t.j. Dz.U. 2019, poz. 1440 z późn. zm.) Rada Gminy zawiadamia o popełnieniu czynu noszącego znamiona naruszenia dyscypliny finansów publicznych w Gminie Orchowo przez Wójta Gminy Orchowo poprzez brak nadzoru i kontroli przy wykorzystaniu i rozliczeniu dotacji udzielonej dla klubu sportowego „Hetman” Orchowo w kwocie 51 000 zł.

Zgodnie z art. 60 ustawy z dnia 8 marca 1990 r. o samorządzie gminnym (t.j. Dz.U. 2019, poz. 506 z późn. zm.) za prawidłową gospodarkę finansową odpowiada Wójt Gminy. Sprawuje on również bieżącą kontrolę merytoryczną wydatkowania i rozliczania dotacji udzielonej z budżetu Gminy Orchowo.

Komisja Rewizyjna podczas kontroli kompleksowej przeprowadzonej na zlecenie Rady Gminy Orchowo w sprawie rozliczenia dotacji udzielonej dla klubu sportowego „Hetman” Orchowo stwierdziła liczne nieprawidłowości:

* w okresie od 1 marca do 31 grudnia 2018 r. uchwała, na podstawie której udzielono dotacji, nie zawiera poprawek zaleconych przez Regionalną Izbę Obrachunkową   
  w Poznaniu;
* w Biuletynie Informacji Publicznej brak jest dokumentów potwierdzających ogłoszenie naboru wniosków na udzielenie klubom sportowym dotacji celowej z budżetu Gminy Orchowo w roku 2018;
* niezgodności z zapisach między ofertą a sprawozdaniem z realizacji zadania;
* brak udokumentowanej informacji jak zostało wykorzystane paliwo, widniejące   
  w wykazie faktur;
* dysproporcja wykorzystania dotacji, niska kwota na opiekę medyczną i badania lekarskie, a 1/5 dotacji przeznaczona na zakup odzieży.

Część z wyżej wymienionych nieprawidłowości ujawniono podczas kontroli kompleksowej gospodarki finansowej Gminy Orchowo w okresie od 28.02.2017 r.   
do 10.05.2017 r. przez Regionalną Izbę Obrachunkową w Poznaniu i wykazano w wystąpieniu pokontrolnym w piśmie Nr WK-0911/4/2017 z dnia 10.07.2017 r.

Komisja Rewizyjna Rady Gminy Orchowo wskazuje ponownie nieprawidłowości przy udzielaniu, wydatkowaniu i rozliczaniu dotacji dla w/w klubu. W ustawie z dnia 17 grudnia 2004 r. o odpowiedzialności za naruszenie dyscypliny finansów publicznych w Dziale II art. 9 mówi że „Naruszeniem dyscypliny finansów publicznych jest:

1. wydatkowanie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację,
2. nierozliczenie otrzymanej dotacji lub nieterminowe rozliczenie dotacji.”

Przedstawione domniemanie naruszenia dyscypliny finansów publicznych nie jest przedmiotem postepowania karnego, postępowania w sprawie o wykroczenie, postepowania   
w sprawie o przestępstwo skarbowe albo wykroczenie skarbowe.

W związku z powyższymi faktami Rada Gminy Orchowo zwraca się z prośbą do Rzecznika Dyscypliny Finansów Publicznych o podjęcie stosownych działań w tej sprawie.

Z poważaniem

**Załączniki:**

1. kserokopia Protokołu kontroli Komisji Rewizyjnej Rady Gminy Orchowo
2. kserokopia informacji Regionalnej Izby Obrachunkowej w Poznaniu
3. kserokopia zestawienia faktur
4. kserokopia sprawozdania końcowego z wykonania zadania w zakresie rozwoju sportu na terenie Gminy Orchowo za rok 2018