KP-III.1431.14.2021 Kielce, dn. 03 września 2021 r.

**Wyniki kontroli doraźnej przeprowadzonej w Wydziale Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Kielce w zakresie oceny prawidłowości rozliczenia przyznanych w 2020 roku dotacji na realizację zadań z zakresu promocji Miasta Kielce przez kluby sportowe: PGE VIVE Kielce i Koronę Kielce S.A.**

Na podstawie upoważnienia Nr 13/2021 z dnia 25.06.2021 r. wydanego przez Prezydenta Miasta Kielce, Sylwester Kozak - inspektor Biura Audytu Wewnętrznego i Kontroli w Kancelarii Prezydenta Urzędu Miasta Kielce przeprowadził w dniach od 29 czerwca do 21 lipca 2021 roku, kontrolę doraźną
w zakresie oceny prawidłowości rozliczenia przyznanych w 2020 roku dotacji na realizację zadań z zakresu promocji Miasta Kielce przez kluby sportowe: PGE VIVE Kielce i Koronę Kielce S.A.

W wyniku czynności kontrolnych stwierdzono, co następuje:

* Kontrolujący ustalił, że Wykonawca zadania w zakresie promocji Miasta Kielce tj. klub Korona Kielce S.A. nie zrealizował jednego z zadań przewidzianych w umowie nr W/U-WB/77/EKS/48/UM/80/2020, które polegało na udziale zawodników klubu w akcjach marketingowych miasta. W związku z ogłoszonym stanem pandemicznym, planowany udział zawodników w jednym z organizowanych przez miasto Kielce wydarzeń nie doszedł do skutku. Jak wynikało z prowadzonej w tym przedmiocie korespondencji z uwagi na pandemię, część z zadań ujętych w przedmiotowej umowie nie mogła zostać zrealizowana i w konsekwencji klub Korona Kielce S.A. złożył propozycję innych form promocji w ramach rekompensaty. Jednak wskazane wyżej zadanie, nie zostało ujęte w zawartym porozumieniu obu stron umowy, będącym wynikiem prowadzonych negocjacji.

***Wniosek pokontrolny nr 1***

*W przyszłej działalności Wydziału, dokonywać na etapie rozliczania działań promocyjnych i przy ewentualnych zmianach zakresu realizowanych zadań, szczegółowej analizy ustaleń zawartych w umowach, biorąc po uwagę wszystkie elementy podlegające zatwierdzonym i wprowadzanym zmianom, a nie jedynie te które są wskazywane przez Wykonawcę danego zadania.*

* W wyniku kontroli ustalono, że widnieją rozbieżności pomiędzy ustaleniami zawartej w dniu 07.09.2020r. z klubem Korona S.A. umowy nr WB/1395/EKS/405/UM/1999/2020, a dokumentacją z przeprowadzonego w tym zakresie szacowania wartości zamówienia (umowy). Jak wynika z analizy, w przedmiotowej umowie brak jest jednego z zadań, które było objęte szacowaniem i zostało przyjęte przez strony, zarówno na etapie negocjacji jak i realizacji, przy czym jego wartość była uwzględniona w wynagrodzeniu, które Wykonawca zadania otrzymał za realizację umowy. Rozbieżności te wynikały również ze sporządzonej dokumentacji z postępowania o udzielenie zamówienia publicznego w trybie zamówienia z wolnej ręki. Nieprawidłowość ta, stanowiła przedmiot dołączonego do protokołu wyjaśnienia, wskazującego na oczywistą omyłkę pisarską, która następnie wpłynęła na kolejne błędne zapisy w tworzonej chronologicznie dokumentacji.

***Wniosek pokontrolny nr 2***

*W przyszłej działalności Wydziału, sporządzać wymaganą dokumentację ze szczególną starannością, zwracając uwagę m.in. na to, aby zapisy kolejnych dokumentów dotyczących tej samej sprawy, nie różniły się między sobą w zakresie w którym koniecznym jest zachowanie tych samych elementów w ramach jednego procesu, a więc tak aby realizowane zadanie, było prowadzone zgodnie z przepisami regulującymi przedmiotowy obszar i warunkami ustalonymi przed i w trakcie wykonywania poszczególnych czynności.*