



OR.0003.2.1.2024

Reda, dnia 12 kwietnia 2024 r.

Szanowny Pan
Łukasz Lesner
Radny Rady Miejskiej w Redzie
w/m

Dot. Interpelacji z dnia 22 marca 2024 r. dot. wniosku o udostępnienie kopii faktur potwierdzających prawidłowe wydatkowanie dotacji dla organizacji pozarządowych na dofinansowanie zadań w 2023 roku w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych

Szanowny Panie,

Nawiązując do Pana odniesienia, przesłanego w dniu 4 kwietnia 2024 r. za pośrednictwem poczty elektronicznej, do udzielonej odpowiedzi na interpelację w którym to:

- poinformował Pan, że nie uzyskał zadawalającej informacji na zadane pytanie;
- stwierdził, że Stowarzyszenie jest zobowiązane niezwłocznie dostarczyć dokumenty finansowo księgowe na wezwanie pracownika urzędu.

Niniejszym uzupełniam udzieloną odpowiedź wyjaśniając, co następuje:

Gmina nie jest w posiadaniu kopii faktur, zatem nie może ich udostępnić. W tym miejscu pragnę nadmienić, że zgodnie z art. 73 ust 1 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (j.t. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 z późn. zm.) zwanej dalej „Uor” - dowody księgowe, w tym faktury przechowuje się w jednostce (organizacji) w oryginalnej postaci w należyty sposób, chroniony przed niedozwolonymi zmianami, nieupoważnionym rozpowszechnianiem, uszkodzeniem lub zniszczeniem (art. 71 ust 1 Uor).

Oznacza to, że Gmina jako organ udzielający dotacji nie może, co do zasady dysponować oryginałami faktur. Uor umożliwia udostępnienie faktur (art. 76) „do wglądu na terenie jednostki” lub poza siedzibą zarządu za zgodą kierownika jednostki, w przypadku organizacji - członków zarządu - zgodnie z definicją „kierownika jednostki” określoną w art. 3 ust 1, pkt 6 Uor.

Gmina może dokonać kontroli i oceny realizacji zadania, w tym w szczególności prawidłowości wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania przez organizację, o czym stanowi art. 17 ustawy z dnia 24.04.2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 571) zwanej dalej „Uopp”.

Wg wzoru ramowej umowy określonej w załączniku nr 3 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw pożytku publicznego z dnia 24 października 2018 r. (Dz. U. poz. 2057), która stanowi podstawę do zawierania umów z poszczególnymi organizacjami, powielono wprost zapis ramowej umowy, ujęty w § 8, o zasadach kontroli wykonania powierzonego zadania publicznego. Wynika z niego prawo do badania dokumentów (faktur) przez upoważnione osoby reprezentujące Gminę zarówno w siedzibie organizacji jak i siedzibie Gminy. Kontrola ta może być dokonana w toku realizacji zadania i po jego zakończeniu w terminie do 5 lat, licząc od początku roku następującego po roku, w którym organizacja realizowała zadania publiczne. Badanie dokumentów to jakościowa technika badawcza, która polega na ich czytaniu, sprawdzaniu autentyczności, analizie treści i interpretacji danych w nich

zawartych. Badanie dokumentów nie jest tożsamym z ich kopiowaniem, a tym bardziej zbieraniem ich oryginałów.

Również z ramowego wzoru sprawozdania określonego w załączniku nr 5 do rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw pożytku publicznego z dnia 24 października 2018 r. (Dz. U. poz. 2057), który stanowi podstawę do zawarcia identycznej treści w zawieranych umowach w zakresie obowiązków sprawozdawczych beneficjenta, wynika wyłącznie konieczność przedstawienia kwot wyrażonych liczbowo, faktycznie poniesionych wydatków, w tym także ze względu na źródło finansowania. Beneficjent nie ma obowiązku dołączania do sprawozdania dowodów w postaci oryginałów lub kopii faktur, a jedynie podpisuje oświadczenie, że wszystkie podane informacje w sprawozdaniu są zgodne z aktualnym stanem prawnych i faktycznym.

Sprawdzenia danych zawartych w sprawozdaniu, w tym faktur następuje poprzez dokonanie przez Gminę kontroli w formie opisanej powyżej.

Kontrole dot. m.in. prawidłowości wykorzystania i rozliczenia dotacji udzielonej z budżetu Gminy Miasto Reda na podstawie przepisów ustawy „Uopp” odbywają się każdego roku, co do zasady, wg planu na dany rok, zgodnie z uregulowaniami określonymi w Zarządzeniu nr OR.4.2022 Burmistrza Miasta Redy z dnia 10 stycznia 2022 r. w sprawie zasad i trybu przeprowadzania kontroli wewnętrznej w Gminie Miasta Reda.

Nadto pragnę zauważyć, że zgodnie z przepisami ustawy z dnia 6 września 2001 r. o dostępie do informacji publicznej (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 902), zasadniczo każda informacja o sprawach publicznych stanowi *informację publiczną* w rozumieniu ustawy i podlega udostępnieniu na zasadach i w trybie określonych w niniejszej ustawie (art. 1 ust. 1) i każdemu przysługuje prawo dostępu do *informacji publicznej*, zwane dalej "prawem do *informacji publicznej* (art. 2 ust. 1) z zastrzeżeniem art. 5.

Biorąc pod uwagę powyższe, każdy kto chce pozyskać kopie faktur sfinansowanych ze środków publicznych, może w trybie cytowanej ustawy zwrócić się samodzielnie bezpośrednio do Stowarzyszenia z wnioskiem o ich udostępnienie.

Dodatkowo chcę poinformować, że Burmistrz Miasta Redy zalecił poza kolejnością przeprowadzenie kontroli w ww. Stowarzyszeniu w zakresie rozliczenia przedmiotowej dotacji

Niemniej jednak dnia 9 kwietnia 2024 r., następnie dnia 10 kwietnia 2024 r. do Biura Obsługi Interesanta wpłynęły pisma Stowarzyszenia R3DA 3.0, w których to Stowarzyszenie deklaruje przedłożenie tut. Organowi faktur związanych z realizacją zadania, nadto samo wnioskuje o przeprowadzenie u niego kontroli w związku z treściami pojawiającymi się w mediach społecznościowych.

Po otrzymaniu ww. faktur zapraszamy do Urzędu w celu zapoznania się z tymi dokumentami w trybie art. 24 ust. 2 ustawy o samorządzie gminnym, w związku i w celu wykonywania mandatu radnego.

Otrzymują:

1. Adresat
2. a/a

Z up. BURMISTRZA MIASTA

mgr Hanna Janiak
Sekretarz Miasta