

2024 -12- 0 5

WPŁYNEŁO

I.dz. .... Podpis .....

## PROTOKÓŁ Z KONTROLI

### przeprowadzonej przez Komisję Rewizyjną

**Temat kontroli:** Kontrola programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji oraz znaczenia elektronicznego zwierząt w latach 2022 i 2023

#### Zespół Kontrolny Komisji Rewizyjnej w składzie:

**Przewodniczący:** Eryk Radziszewski

**Członkowie:** Renata Ochocińska  
Jadwiga Wójcik

#### Zespół kontrolny badał dokumenty według następujących kryteriów:

1. gospodarności
2. rzetelności
3. zgodności z prawem

#### Nazwa i adres jednostki kontrolowanej:

Urząd Miasta Zielonka z jednostkami podległymi, ul. Lipowa 5, 05-220 Zielonka

#### Osobą odpowiedzialną za kontrolowany obszar jest:

Wydziału Ochrony Środowiska

#### Osoba bezpośrednio odpowiedzialną za kontrolowaną jednostkę jest:

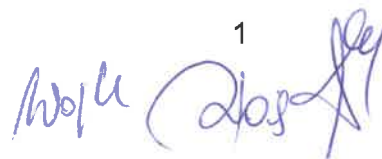
Kamil Michał Iwandowski – Burmistrz Miasta Zielonka

#### Zespół kontrolny spotykał się w terminach:

03.10.2024; 08.10.2024, 14.10.2024, 24.10.2024, 07.11.2024, 18.11.2024, 26.11.2024,  
29.11.2024, 03.12.2024

**Rozpoczęcie czynności kontrolnych:** 03.10.2024

**Zakończenie czynności kontrolnych:** 03.12.2024

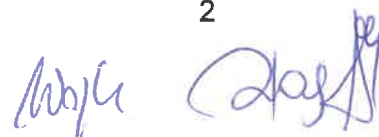


---

## PLAN KONTROLI:

- I. Analiza regulacji prawnych w zakresie sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 oraz 2023 roku
- II. Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 roku
- III. Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2022
- IV. Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2023 roku
- V. Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2023
- VI. Wnioski końcowe
- VII. Zalecenia pokontrolne

Terminy posiedzeń Zespołu Kontrolnego były każdorazowo uzgadniane z osobami udzielającymi wyjaśnień w terminach dogodnych dla obu stron. Jednocześnie Zespół Kontrolny zastrzegł, iż w toku prowadzonej kontroli może pojawić się zapotrzebowanie na inne dokumenty związane z przedmiotem kontroli. W takim przypadku każdorazowo zespół zwracał się o przedstawienie odpowiedniej dokumentacji.



## SPIS TREŚCI:

Pozycja	Zakres tematyczny	strona
I.	Analiza regulacji prawnych w zakresie sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 oraz 2023 roku	4
II.	Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 roku	4
III.	Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2022	6
IV.	Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2023 roku	7
V.	Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2023	9
VI.	WNIOSKI KOŃCOWE	13
VII.	ZALECENIA POKONTROLNE	14



---

## OPIS PRZEBIEGU KONTROLI

### I. Analiza regulacji prawnych w zakresie sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 oraz 2023 roku

Działania w zakresie sterylizacji, kastracji oraz znaczenia elektronicznego zwierząt w 2022 roku odbywały się na podstawie następujących aktów prawnych:

**Ustawa** o samorządzie gminnym z dnia 8 marca 1990 roku (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 559 z późn. zm.) w 2022 roku oraz (t.j. Dz. U. z 2023 r. poz. 40) w 2023 roku.

**Ustawa** z dnia 21 sierpnia 1997 r. o ochronie zwierząt (t.j. Dz.U. z 2022 r. poz. 572)

Ustawa o finansach publicznych z dnia 27 sierpnia 2009 roku (t.j. Dz. U. z 2024 r. poz. 1530 z późn. zm.)

**Uchwała Nr XXXIX/399/21** Rady Miasta Zielonka z dnia 16 grudnia 2021 r. – Uchwała Budżetowa na rok 2022.

**Uchwała XLIII/440/22** z Rady Miasta Zielonka dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2022 r.”

**Uchwała LIV/541/23** z Rady Miasta Zielonka dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2023 r.”

Załącznikami do ww. uchwał były:

PROGRAM OPIEKI NAD ZWIERZĘTAMI BEZDOMNYMI ORAZ ZAPOBIEGANIA BEZDOMNOŚCI ZWIERZĄT NA TERENIE MIASTA ZIELONKA W ROKU 2022.

PROGRAM OPIEKI NAD ZWIERZĘTAMI BEZDOMNYMI ORAZ ZAPOBIEGANIA BEZDOMNOŚCI ZWIERZĄT NA TERENIE MIASTA ZIELONKA W ROKU 2023.

### II. Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2022 roku

Zadania sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt należą do bardzo obszernego katalogu zadań własnych gminy.

Corocznie w uchwale budżetowej na kolejny rok przeznaczane są środki na te zadania.

W 2021 roku w grudniu w Uchwale budżetowej Rady Miasta Zielonka Nr XXXIX/399/21 z dnia 16 grudnia 2021 r. zostały uwzględnione środki na 2022 rok w wysokości 45 627,23 zł.

Zaplanowana w Programie kwota 45 627,23 zł na realizację zadania w 2022 roku jest zgodna z przewidzianą w Uchwale budżetowej.

Zarządzeniem Nr 200/21 Burmistrza Miasta Zielonka z dnia 15 grudnia 2021 r. został powołany skład komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na usługi prowadzonego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy dnia 11 września 2019 roku. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2021 r. poz. 1129 ze zm.) pn. Świadczenie usług weterynaryjnych z podziałem na trzy części”.

Zadanie sterylizacji, kastracji i znakowania zwierząt w 2022 roku ujęte zostało w **Uchwale XLIII/440/22** Rady Miasta Zielonka z dnia 29 marca 2022 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2022 r.” zostało ujęte w załączniku nr 1 do *Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2022 roku*”.

Zaplanowana kwota na realizację tego zadania w 2022 roku to kwota brutto 45 627,23 zł.

Wybór realizatora usług kastracji, sterylizacji i znakowania zwierząt w 2022 roku odbył się w trybie zamówienia publicznego – oznaczenie sprawy WIZ.271.1.41.2021 – Świadczenie usług weterynaryjnych z podziałem na trzy części.

Nazwa przedmiotu zamówienia część 3: Usługi weterynaryjne wobec zwierząt posiadających właściciela oraz bezdomnych polegające na sterylizacji i kastracji.

W wyniku postępowania dla części nr 3 wyłoniono usługodawcę:

Przychodnia Weterynaryjna Monika Nocuń-Rokicka, ul. Marecka 28A, 05-220 Zielonka.

Cena brutto oferty wynosiła 45 626,00 zł.

Umowa dla tej części postępowania – zadania nr 3 została podpisana w dniu 31.12.2021 numer umowy WOŚ.032.961.2021.

Umowa zawarta została na okres od dnia zawarcia czyli 31.12.2021 do 31.12.2022 r.

Paragraf 1 umowy określa zakres wykonywania usług:

Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania zabiegów operacyjnych polegających na:

- 1) Sterylizacji i kastracji kotów domowych, posiadających właściciela oraz kotów wolno żyjących
- 2) Sterylizacji i kastracji psów bezdomnych oraz domowych, posiadających właściciela
- 3) Elektronicznego znakowania czipowania kotów i psów domowych, posiadających właściciela oraz zwierząt bezdomnych
- 4) Usypianie ślepych miotów

Paragraf 2 umowy określał zasady pokrywania kosztów usług:

- 1) Zamawiający pokrywa 50% kosztów kastracji/sterylizacji zwierzęcia mającego właściciela (dofinansowanie Miasta Zielonka), pozostałą kwotę pokrywa właściciel zwierzęcia.

- 2) Zamawiający pokrywa 100% kosztów kastracji/sterylizacji bezdomnych psów, suk, kotów i kotek.
- 3) Zamawiający pokrywa 100% kosztów usypiania ślepych miotów oraz elektronicznego znakowania zwierząt mających właściciela oraz bezdomnych.
- 4) Wynagrodzenie obejmuje wszelkie koszty elektronicznego znakowania, usypiania ślepych miotów, kastracji/sterylizacji w tym materiały.

Umowa zawiera, poza przytoczonymi, wszelkie inne informacje dotyczące formalności wymaganych podczas wykonywania usług w gabinecie weterynaryjnym.

### **III. Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2022**

Z przedstawionego Sprawozdania z realizacji Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2022 wynika, iż w 2022 roku w celu zmniejszenia populacji zwierząt bezdomnych poddano zabiegom sterylizacji lub kastracji 8 bezdomnych psów oraz 74 koty wolno żyjące.

Ponadto przeprowadzono zabiegi kastracji i sterylizacji u 68 kotów oraz 30 psów posiadających właściciela z dofinansowaniem gminy w wysokości 50%.

W sprawozdaniu została ujęta informacja, że usługi świadczyła Przychodnia Weterynaryjna ul. Lipowa 2A, 05-220 Zielonka, która również wykonywała bezpłatne elektroniczne znakowanie zwierząt.

Jest to niezgodne z przedstawionymi dokumentami przetargowymi, w których wyłoniony wykonawca zadania to Przychodnia Weterynaryjna Monika Nocuń-Rokicka ul. Marecka 28A, 05-220 Zielonka.

Zespół Kontrolny zwrócił uwagę na rozbieżność adresów realizatora usług sterylizacji i kastracji w umowie oraz w sprawozdaniu. W umowie ul. Marecka 28 zaś w sprawozdaniu ul. Lipowa 2A. *WNIOSEK nr 1*

Dane ze sprawozdania: ogółem oznaczono 148 zwierząt bezdomnych oraz posiadających właściciela.

Ilości zabiegów ze szczegółowym podziałem na rodzaje - tabela ze sprawozdania:

<b>Rodzaj zabiegu</b>	<b>Cena 1 zabiegu brutto</b>	<b>Ilość zabiegów</b>
Steryliczacja kotki	240,00	106
Steryliczacja suki do 15 kg	300,00	10
Steryliczacja suki powyżej 15 kg	390,00	12



Elektroniczne znakowanie zwierząt	65	148
Kastracja kocura	120,00	36
Kastracja psa do 15 kg	180,00	5
Kastracja psa powyżej 15 kg	260,00	11
Usypianie ślepych miotów	0,93	0

W sprawozdaniu zostało ujęte, iż w związku z podjętymi w 2022 roku działaniami związanymi z wyżej wymienionymi zabiegami poniesiono wydatki w wysokości 39 845,00 zł. Zespół stwierdza, że nie ma możliwości wyliczyć skąd wynika ta kwota i czy jest prawidłowa. Sprawozdanie zawiera ilość zabiegów sterylizacji i kastracji u psów i kotów, natomiast brakuje podziału na kocury i kotki oraz na psy i suki. Zabieg dla każdej grupy zwierząt był w innej cenie, więc nie ma możliwości wyliczenia czy kwota jest prawidłowa. Brak informacji jakie wydatki poniosła gmina a jakie właściciele zwierząt. *WNIOSEK nr 2*

Zespół Kontrolny wnioskuje o większą staranność w sporządzaniu sprawozdań w zakresie ich przejrzystości. *WNIOSEK nr 3*

#### **IV. Analiza postępowania publicznego w zakresie wyboru realizatora zadań sterylizacji, kastracji i znakowania elektronicznego zwierząt w 2023 roku**

W 2022 roku w grudniu w Uchwale budżetowej Rady Miasta Zielonka Nr LII/515/22 z dnia 20 grudnia 2022 r. zostały przewidziane środki na 2023 rok w wysokości 55 220,00 zł.

Zarządzeniem Nr 216/22 Burmistrza Miasta Zielonka z dnia 6 grudnia 2022 r. został powołany skład komisji przetargowej do przeprowadzenia postępowania o udzielenie zamówienia publicznego na usługi prowadzonego w trybie podstawowym na podstawie art. 275 pkt 1 ustawy dnia 11 września 2019 roku. – Prawo zamówień publicznych (t.j. Dz. U. z 2022 r. poz. 1710 ze zm.) pn. Świadczenie usług weterynaryjnych w 2023 roku z podziałem na trzy części”.

Zadanie sterylizacji, kastracji i znakowania zwierząt w 2023 roku ujęte zostało w **Uchwale LIV/541/23** Rady Miasta Zielonka z dnia 28 lutego 2023 r. w sprawie przyjęcia „Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2023 r.” zostało ujęte w załączniku nr 1 do *Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt na terenie Miasta Zielonka w 2023 roku*”.

Zaplanowana w Programie kwota 55 220,00 zł na realizację zadania w 2023 roku jest zgodna z ujętą w Uchwale budżetowej.

Wybór realizatora usług kastracji, sterylizacji i znakowania zwierząt w 2023 roku odbył się w trybie zamówienia publicznego – oznaczenie sprawy WIZ.271.1.41.2022 – Świadczenie usług weterynaryjnych w 2023 roku z podziałem na trzy części.

---

Nazwa przedmiotu zamówienia część 3: Usługi weterynaryjne wobec zwierząt posiadających właściciela oraz bezdomnych, polegające na sterylizacji i kastracji oraz elektronicznego znakowania zwierząt.

W wyniku postępowania dla części nr 3 wyłoniono usługodawcę:

Przychodnia Weterynaryjna Monika Nocuń-Rokicka, ul. Marecka 28A, 05-220 Zielonka.

Liczba punktów w kryterium cena: 60

Liczba punktów w kryterium odległość: 40

Łączna punktacja: 100

Cena brutto oferty wynosiła 55 220,00 zł (pięćdziesiąt pięć tysięcy dwieście dwadzieścia złotych 00/100)

Umowa dla tej części postępowania – zadania nr 3 została podpisana w dniu 22.12.2022 numer umowy WOŚ.032.641.2022.

Umowa zawarta została na okres od dnia zawarcia czyli 01.01.2023 do 31.12.2023 r.

Paragraf 1 umowy określa zakres wykonywania usług:

Wykonawca zobowiązuje się do wykonywania zabiegów operacyjnych polegających na:

- 1) Sterylizacji i kastracji kotów domowych, posiadających właściciela oraz kotów wolno żyjących;
- 2) Sterylizacji i kastracji psów bezdomnych oraz domowych, posiadających właściciela.
- 3) Elektronicznego znakowania (czipowania) kotów i psów domowych, posiadających właściciela oraz zwierząt bezdomnych.
- 4) Usypianie ślepych miotów.

Paragraf 2 umowy określa zasady pokrywania kosztów usług:

- 1) Zamawiający pokrywa 50% kosztów kastracji/sterylizacji zwierzęcia mającego właściciela (dofinansowanie Miasta Zielonka), pozostałą kwotę pokrywa właściciel zwierzęcia.
- 2) Zamawiający pokrywa 100% kosztów kastracji/sterylizacji bezdomnych psów, suk, kotów i kotek.
- 3) Zamawiający pokrywa 100% kosztów usypiania ślepych miotów oraz elektronicznego znakowania zwierząt mających właściciela oraz bezdomnych.
- 4) Wynagrodzenie obejmuje wszelkie koszty elektronicznego znakowania, usypiania ślepych miotów, kastracji/sterylizacji w tym materiały.

Umowa zawiera, poza przytoczonymi, wszelkie inne informacje dotyczące formalności wymaganych podczas wykonywania usług w gabinecie weterynaryjnym.



## V. Analiza sprawozdania z realizacji Programu Opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2023

Z przedstawionego Sprawozdania z realizacji Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania w roku 2023 wynika, iż w 2023 roku w celu zmniejszenia populacji zwierząt bezdomnych poddano zabiegom sterylizacji lub kastracji 4 bezdomne psy oraz 46 kotów wolno żyjących.

Ponadto przeprowadzono zabiegi kastracji i sterylizacji u 64 kotów oraz 44 psów posiadających właściciela z dofinansowaniem gminy w wysokości 50%.

W sprawozdaniu została ujęta informacja, że usługi świadczyła Przychodnia Weterynaryjna ul. Lipowa 2A, 05-220 Zielonka, która również wykonywała bezpłatne elektroniczne znakowanie zwierząt.

Jest to niezgodne z przedstawionymi dokumentami przetargowymi, w których wyłoniony wykonawca zadania to Przychodnia Weterynaryjna Monika Nocuń-Rokicka ul. Marecka 28A, 05-220 Zielonka. *WNIOSEK nr 1*

Dane ze sprawozdania: ogółem oznaczono 167 zwierząt bezdomnych oraz posiadających właściciela.

Ilości zabiegów ze szczegółowym podziałem na rodzaje:

Rodzaj zabiegu	Cena 1 zabiegu brutto	Ilość zabiegów
Steryliczacja kotki	280,00	65
Steryliczacja suki do 15 kg	300,00	11
Steryliczacja suki powyżej 15 kg	450,00	17
Elektroniczne znakowanie zwierząt	80,00	167
Kastracja kocura	180,00	45
Kastracja psa do 15 kg	260,00	8
Kastracja psa powyżej 15 kg	300,00	12
Usypianie ślepych miotów	10,00	1

Zespół Kontrolny zwrócił się z prośbą o przedstawienie wyliczenia dotyczącego wydatków związanych z ww. zabiegami – w sprawozdaniu zostało ujęte iż jest to kwota 42 815,00 zł, jednak nie ma możliwości wyliczyć skąd wynika ta kwota i czy jest prawidłowa. Sprawozdanie zawiera ilość zabiegów sterylizacji i kastracji u psów i kotów, natomiast brakuje podziału na kocury i kotki oraz na psy i suki. Zabieg dla każdej grupy zwierząt był w innej cenie, więc nie ma możliwości wyliczenia czy kwota jest prawidłowa. Różnica 13 485

zł. Warto wyszczególnić które wydatki są w 100% miasta a które są dofinansowaniem 50% do zabiegów przeprowadzonych przez właścicieli zwierząt. Brak informacji jaki wydatek w 2023 poniosła gmina, jaki właściciele zwierząt a jaki został poniesiony z uzyskanej dotacji.  
**WNIOSEK 2**

Zespół Kontrolny wnioskuje o większą staranność w sporządzaniu sprawozdań w zakresie ich przejrzystości. **WNIOSEK nr 3**

W związku z podjętymi działaniami w roku 2023 związanymi z wyżej wymienionymi zabiegami poniesiono wydatki w wysokości 42 815,00 zł tak więc Program osiągnął 77,54 % wykonania w ramach całego Programu.

Miasto Zielonka otrzymało w 2023 roku dofinansowanie do Programu opieki nad zwierzętami bezdomnymi oraz zapobiegania bezdomności zwierząt, w zakresie sterylizacji, kastracji i elektronicznego znakowania z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Programu Wsparcia Zapobiegania Bezdomności Zwierząt – Mazowsze dla zwierząt 2023”.

Zadanie objęte dofinansowaniem było realizowane w dniach od 22.06.2023 do 27.10.2023 r. Działania we wskazanym powyżej zakresie realizowane były zgodnie z Umową WOŚ.032.641.2022 zawartą w dniu 22.12.2022 r. przez Miasto Zielonka z Przychodnią Weterynaryjną Monika Nocuń-Rokicka z siedzibą w Zielonce, na usługi weterynaryjne wobec zwierząt posiadających właściciela oraz bezdomnych, polegające na sterylizacji i kastracji oraz elektronicznym znakowaniu psów i kotów.

Z dofinansowania w formie pomocy finansowej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Programu Wsparcia Zapobiegania Bezdomności Zwierząt – Mazowsze dla zwierząt 2023” sfinansowano łącznie 54 zabiegi sterylizacji i kastracji zwierząt oraz elektroniczne oznakowanie 57 zwierząt.

W okresie realizacji zadania objętego dofinansowaniem, to jest w okresie 22.06.2023 r. – 27.10.2023 r. zrealizowano następujące rodzaje i ilości zabiegów:

Zwierzęta posiadające właściciela (dofinansowanie dla mieszkańców 50%)

Steryliczacja kotki	140,00 zł	6 szt.	840,00 zł
Kastracja kocura	90,00 zł	11 szt.	990,00 zł
Steryliczacja suki do 15 kg	150,00 zł	6 szt.	900,00 zł
Steryliczacja suki powyżej 15 kg	225,00 zł	8 szt.	1 800,00 zł
Kastracja psa do 15 kg	130,00 zł	2 szt.	260,00 zł
Kastracja psa powyżej 15 kg	150,00 zł	5 szt.	750,00 zł
RAZEM			5 540,00 zł

Zwierzęta bezdomne (koszt 100% ponosi gmina)

Sterylicacja kotki	280,00 zł	7 szt.	1 960,00 zł
Kastracja kocura	180,00 zł	7 szt.	1 260,00 zł
Sterylicacja suki	300,00 zł	2 szt.	600,00 zł
RAZEM			3 820,00 zł

Elektroniczne znakowanie (dofinansowanie dla mieszkańców 100%)

80,00 zł x 57 szt. = 4 560,00 zł

Razem poniesione koszty w okresie od 22.06.2023 do 27.10.2023 r. to 13 920,00 zł.

Zdaniem Zespołu Kontrolnego należałoby użyć sformułowania: poniesione wydatki.

Zespół kontrolny zwraca uwagę na konieczność używania prawidłowego nazewnictwa dotyczącego środków publicznych wydatkowanych z budżetu Miasta (wydatki zamiast koszty). *WNIOSEK nr 4*

Otrzymane dofinansowanie stanowiło zgodnie z Umową 36,22% poniesionych kosztów czyli 5 041,82 zł.

W sprawozdaniu brak informacji o kwocie dotacji uzyskanej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Programu wsparcia zapobiegania bezdomności zwierząt – Mazowsze dla zwierząt 2023” *WNIOSEK nr 5*

## POSUMOWANIE

Zespół Kontrolny przeprowadzał kontrolę w dniach od 3 października 2024 do dnia 5 grudnia 2024 roku. Przez cały okres kontroli Zespół spotkał się z przychylnym podejściem pracowników jednostki kontrolowanej. Na wszystkie zadawane przez członków Zespołu Kontrolnego pytania, pracownicy udzielali wyczerpujących odpowiedzi. Na każdą prośbę Zespół otrzymywał wszystkie wnioskowane dokumenty, które były konieczne do analizy i weryfikacji przedmiotu kontroli tj. realizacji „Programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji oraz znaczenia elektronicznego zwierząt w latach 202-2023.

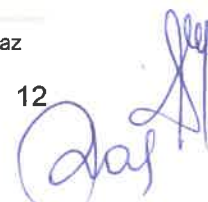
Wszystkie terminy posiedzeń Zespołu Kontrolnego uzgadniano tak, aby były dogodnie dla pracowników Wydziału Ochrony Środowiska oraz członków Zespołu oraz aby nie zakłócały bieżącej pracy jednostki kontrolowanej.

Zespół Kontrolny na podstawie przeanalizowanych dokumentów stwierdza, iż realizacja Programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji oraz znaczenia elektronicznego zwierząt w latach 2022-2023 została przeprowadzona prawidłowo. W dniu 29.11.2024 Zespół otrzymał informację w formie tabelarycznej z wydatkami na zabiegi sterylizacji i kastracji w latach 2022-2023 z podziałem na źródła finansowania: z budżetu gminy, przez mieszkańców miasta oraz z dotacji.

Zespół wniósł uwagi nie mające wpływu na realizację Programu a jedynie na przejrzystość sprawozdawczości z jego realizacji wskazane we wnioskach oraz przedstawił zalecenia.

#### IV. WNIOSKI KOŃCOWE:

Końcowe wnioski i uwagi		
nr wniosku	Treść wniosku	strona wniosku
1	W sprawozdaniach niezgodność adresu realizatora usług sterylizacji i kastracji z umowami w 2022 oraz 2023	6,9
2	W sprawozdaniach brak szczegółowych wyliczeń wydatków na zabiegi kastracji i sterylizacji z uwzględnieniem wszystkich grup zwierząt oraz wszystkich rodzajów zabiegów, włącznie z zabiegami dofinansowanymi przez Gminę w wysokości 50 %, co dawałoby możliwość wyliczenia, czy podana w sprawozdaniu kwota wydatków jest prawidłowa. Brak informacji, jaka część była pokryta z budżetu gminy, jaka przez właścicieli zwierząt oraz jaka część z dotacji.	7,10
3	Zespół Kontrolny wnioskuję o większą staranność w sporządzaniu sprawozdań, aby były przejrzyste i uwzględniały wszystkie źródła pokrycia wydatków	7,10
4	W sprawozdaniu z realizacji Programu za rok 2023 użyto określenia: poniesione koszty zamiast wydatki	11
5	W sprawozdaniu brak informacji o kwocie dotacji uzyskanej z budżetu Województwa Mazowieckiego w ramach „Mazowieckiego Programu wsparcia zapobiegania bezdomności zwierząt – Mazowsze dla zwierząt 2023” . Zespół wnioskuję o uzupełnianie danych o informacje o źródłach pokrycia wydatków także uwzględniających środki pozyskane od podmiotów zewnętrznych bądź współfinansowanych.	11

Wojc  
12  





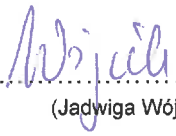

## ZALECENIA POKONTROLNE

Kontrola realizacji Programu przeciwdziałania bezdomności zwierząt w zakresie sterylizacji, kastracji oraz znaczenia elektronicznego zwierząt w latach 2022 i 2023				
Nr zalecenia	do wniosku nr	Wniosek na stronie nr	Treść zalecenia	Termin wykonania
1.	1	6, 9	Zachowywać spójność danych w sporządzanych sprawozdaniach	Na bieżąco
2.	2	7, 10	W sporządzanych sprawozdaniach umieszczać czytelne wyliczenia	Na bieżąco
3	3,5	7, 10, 11	Zespół Kontrolny wnioskuje o większą staranność w sporządzaniu sprawozdań, aby były przejrzyste i uwzględniały wszystkie źródła pokrycia wydatków.	Na bieżąco
4	4	11	Używać prawidłowego nazewnictwa dotyczącego środków publicznych wydatkowanych z budżetu Miasta (wydatki zamiast koszty)	Na bieżąco
5	2-6	7, 10, 11	Zaktualizować Program Opieki nad zwierzętami i wprowadzić zapis o sprawozdawczości z jego realizacji	do 30.04.2025

Protokół sporządzono w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden dostarczono kierownikowi jednostki kontrolowanej.

Kierownik jednostki kontrolowanej został pouczony o możliwości zgłoszenia na piśmie swoich umotywowanych zastrzeżeń, co do ustaleń zawartych w protokole w terminie 14 dni podpisania protokołu (na podstawie art. 33 ust. 3 Statutu Miasta Zielonka z dnia 14 maja 2003 roku (tj. Dz. Urz. Woj. Mazowieckiego 2003.170.4176 z późn. zm.)

Protokół zawiera 14 ponumerowanych stron.

Zapoznałem się Kierownik jednostki kontrolowanej:	Podpisy członków Zespołu Kontrolnego Komisji Rewizyjnej:	Data i miejsce:
<p style="text-align: center;"><b>BURMISTRZ</b>              .....  <b>Kamil Michał Iwandowski</b></p>	<p>1.....              (Eryk Radziszewski)</p>	
<p>Data podpisu:  <b>09.12.2024</b>            .....</p>	<p>2.....              (Renata Ochocińska)</p>	
	<p>3.....              (Jadwiga Wójcik)</p>	
<p>Protokół został zatwierdzony na posiedzeniu Komisji Rewizyjnej w dniu <b>10.12.2024</b> .....</p>	<p>Podpis Przewodniczącego Komisji Rewizyjnej:              .....            (Renata Ochocińska)</p>	