

Protokół z kontroli przeprowadzonej w Stowarzyszeniu Forum Samorządowe „Nasza Gmina” w dniu 31.05.2007r.

Zgodnie Zarządzeniem nr 4/6/2007 Wójta Gminy Mielno w sprawie zatwierdzenia planu kontroli na 2007 r. klubów sportowych dofinansowywanych przez Gminę Mielno oraz organizacji pozarządowych i podmiotów o których mowa w ustawie o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie została przeprowadzona kontrola Stowarzyszenia Forum Samorządowe „Nasza Gmina” w dniu 31 maja 2007r. przez upoważnionych przez Wójta pracowników Urzędu Gminy w Mielnie (upoważnienie nr 50/2007.)

Kontrolę przeprowadzili:

- Anna Najgebaur - inspektor ds. promocji, kultury i kultury fizycznej
- Bożena Dańczyk –podinspektor ds. księgowości

Zakres kontroli:

Realizacja zadań publicznych w 2006 r. a w szczególności:

1. stan realizacji zadania,
2. prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania,
3. prawidłowość prowadzenia dokumentacji finansowej.

Miejsce przeprowadzenia kontroli:

Urząd Gminy w Mielnie ul. Bolesława Chrobrego 10, Ognisko Muzyczne w Unieściu ul. 6 Marca 35

Osobami upoważnionymi udostępnienia dokumentów i mienia Stowarzyszenia w celu przeprowadzenia kontroli w w/w zakresie i obecni w czasie jej trwania byli:

- Bogdan Wingert – Skarbnik Stowarzyszenia

Całokształt przedmiotu kontroli badano na podstawie:

- ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 ze zm.),
- ustawy z dnia 07 kwietnia 1989r.- Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2001r. Nr 79 poz. 855 ze zm.),
- ustawy z dnia 25 października 1991 r. (Dz. U. z 2001 r. Nr 13 poz. 123 ze zm.
- ustawy z dnia 30 czerwca 2005 r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2002 r. Nr 76 poz. 694 ze zm.),
- ♦ Umowy zawartej pomiędzy podmiotem kontrolowanym a Gminą Mielno.

Ad 1. Stan realizacji zadania

W roku 2006 na działalność Ogniska Muzycznego w Unieście przekazano kwotę 16.600 zł na podstawie zawartej w dniu 02.03.2006r. umowy nr 3/PP/2006. Kwota ta została zwiększona aneksem z dnia 13.12.2006r. o kwotę 3.600 zł. Przekazana dotacja została w całości rozdysponowana na potrzeby funkcjonowania Ogniska. Zadanie zostało wykonane w całości zgodnie z harmonogramem załączonym do umowy i prawidłowo rozliczone sprawozdaniem końcowym z wykonania zadania z dnia 30.01.2007r.

Ad. 2 Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania oraz prowadzenia gospodarki materiałowej (księgi inwentarzowe, kartoteki sprzętu)

- W roku 2006 zakupiono keyboard wraz z oprzyrządowaniem który został prawidłowo zaewidencjonowany i wprowadzony na stan środków Ogniska. Z dotacji Urzędu Gminy w Mielnie zakupiono statyw pod keyboard oraz pokrowce na instrumenty oraz materiały nutowe. Zakupione artykuły zostały wpisane do księgi inwentarzowej oraz księgozbioru.
- Do sprawozdania końcowego przedstawiono rachunek nr 359/06 na zakup artykułów muzycznych. Nie można jednak na podstawie złożonego rozliczenia określić które z zakupionych artykułów były sfinansowane z dotacji z budżetu Gminy Mielno. Do rozliczenia wpisano udział kwotowy a nie rzeczowy aby rozliczenie procentowe było zgodne z przyjętym harmonogramem. Pouczono Skarbnika Stowarzyszenia o konieczności prowadzenia rozliczeń finansowych w taki sposób, aby możliwe było sprawdzenie jakie materiały zakupiono z dotacji.
- W roku 2006 dotacja wykorzystywana była na dofinansowanie opłat czesnego uczniów Ogniska, znajdujących się w trudnej sytuacji materialnej. Prowadzony jest wykaz uczniów którym udzielono ulg. Podstawą do ich przyznania były podania o przyznanie ulgi. Środki finansowe uzyskane z wpłat czesnego przeznaczone są na bieżące koszty ogólne funkcjonowania ogniska oraz wynagrodzenia kadry pedagogicznej.
- Poborem czesnego zajmuje się Dyrektor Ogniska na podstawie dokumentu księgowego KP które wpłaca na konto podstawowe Ogniska.
- Wynagrodzenie kadry pedagogicznej Ogniska jest ustalone i wpłacane na podstawie umów o dzieło z nauczycielami. Zajęcia prowadzone są z nauki gry na: keyboard, gitara, pianino, akordeon, zajęcia ogólnomuzyczne. Obecnie w ognisku zatrudnionych

jest trzech nauczycieli. Zajęcia prowadzone są w oparciu o autorski program nauczania przygotowany przez wszystkich nauczycieli. Program został zatwierdzony przez Zarząd Stowarzyszenia, pod względem formalnym. Nauczyciele posiadają wszystkie niezbędne kwalifikacje do prowadzenia zajęć umuzykalniających z dziećmi. Dyrektorem Ogniska jest pan Zygmunt Wybraniec, który otrzymał zakres obowiązków i regulamin finansowania zakładu. Zajęcia odbywają się według tygodniowego rozkładu zajęć, który przygotowany jest przez nauczycieli i wpisany jest do dziennika lekcyjnego. W dziennikach lekcyjnych ewidencjonowane są listy obecności uczniów oraz jakie zajęcia są prowadzone. Podstawą do rozliczenia wynagrodzeń jest miesięczne rozliczenie godzin zajęć i godzin pracy.

- Mienie Stowarzyszenia stanowiące wyposażenie Ogniska Muzycznego, zabezpieczone jest w szafie zamykanej na klucz, którym dysponuje Dyrektor Ogniska.

Ad.3 Prawidłowość prowadzenia dokumentacji finansowej.

Kontrolą objęto wrywkowo wybrane oryginały dokumentów pod „względem zgodności z przedstawionymi do rozliczenia dotacji otrzymanej z Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 20.260,00 zł.

- Umowa o dzieło Nr 10/06 z 01.05.2006r. na kwotę brutto 880,00 zł. dla Zygmunta Wybraniec za prowadzenie nauki gry na instrumentach muzycznych i za prace administracyjne drugostronnie opisana „opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 746,00 zł. Należność została zapłacona przelewem. Kopie dokumentów opisane są prawidłowo i zgodne z oryginałami.
- Umowa o dzieło Nr 9/06 z 01.05.2006r. na kwotę brutto 1.000,00 zł. dla Marii Wybraniec za prowadzenie zajęć (nauki) gry na instrumentach i umuzykalnienia opisana „opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 848,00 zł.” Należność została zapłacona przelewem. Kopie dokumentów są opisane prawidłowo i zgodne z oryginałami.
- Faktura Nr 00359/06 z 24.10.2006r. na kwotę 502,50 za: pokrowce na keyboard, statyw, pulpit, materiały nutowe, drugostronnie jest opisana "Ww materiały zostały zakupione dla Ogniska Muzycznego, pokrowce zostały wpisane do księgi inwentarzowej, materiały nutowe do księgozbioru. Opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w kwocie 220,00"
- W opisie brakuje wskazania nr strony i pozycji pod którymi wpisano ww przedmioty do księgi inwentarzowej. Należność za fakturę została zapłacona przelewem. Kopie dokumentów są zgodne z oryginałami.

- Umowa o dzieło 1/06 z 02.01.2006r. na kwotę brutto 1.147,00 zł. dla [REDAKTED] : za naukę gry na instrumentach muzycznych i umuzykalnienia jest opisana „opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 572,70 zł.” Należność została zapłacona przelewem. Kopie dokumentów są zgodne z oryginałami. Zaliczka na podatek dochodowy nie została zaokrąglona do pełnego złotego.
- Umowa o dzieło 2/06 z 02.01.2006 na kwotę brutto 1.227,00 zł. dla [REDAKTED] : za naukę gry na instrumentach i prace administracyjne jest opisana „opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 1.040,50 zł.” Należność została zapłacone przelewem. Kopie dokumentów są zgodne z oryginałami. Zaliczka na podatek dochodowy nie została zaokrąglona do pełnego złotego
- Umowa o dzieło 4/06 z 01.02.2006r. na kwotę brutto 1.086,70 zł. dla [REDAKTED] : za naukę gry na instrumentach i prace administracyjne jest opisana „opłacono ze środków finansowych Urzędu Gminy w Mielnie w kwocie 921,50 zł.” Należność została zapłacona przelewem. Kopie dokumentów są zgodne z oryginałami. Zaliczka na podatek dochodowy nie została zaokrąglona do pełnego złotego.

Uwagi komisji: W trakcie trwania kontroli pouczono Skarbnika o konieczności:

- prowadzenia prawidłowych rozliczeń w związku z brakiem możliwości rzeczowego określenia jakie materiały zostały zakupione z dotacji Urzędu Gminy w Mielnie,
Skarbnik w dniu 5.06.2007 złożył pisemne wyjaśnienie. Błąd ten na chwilę obecną nie jest możliwy do poprawienia w związku z powyższym traktować go należy jako pouczenia na przyszłość,
- zaokrąglania kwoty zaliczki na podatek dochodowy do pełnego złotego,
- wpisywania nr strony i pozycji, pod którymi zakupione przedmioty zostały wpisane do księgi inwentarzowej.

Protokół z niniejszej kontroli zostanie przekazany niezwłocznie Wójtowi Gminy Mielno.
Zalecenia pokontrolne i termin ich wykonania zostaną przekazane Zarządowi osobnym pismem.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
Stowarzyszenia

1. 3/4

2. Curf

Podpisy pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

1. Anna Najgebour

2.ДИРЕКТОР.....

URZĄD GMINY w MIELNIE
ul. B. Chrobrego 10, 78-032 Mielno
woj. zachodniopomorskie
tel. 345-98-30, fax 345-98-34
Regon 000545455 NIP 669-10-21-952