

Mielno, 25 lutego 2011r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: Forum Samorządowe „Nasza Gmina” – Ognisko Muzyczne”

W dniu **07, 11,24 lutego 2011 r.**

przez:

- 1) Monikę Adamczyk – inspektora ds. rozwoju gospodarczego
- 2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 21/2011 z dnia 07 lutego 2011 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie.**

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Florian Juskiewicz**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: Bogdan Wingert – skarbnik

Miejsce przeprowadzenia kontroli: Urząd Gminy w Mielnie przy ulicy B. Chrobrego 10, 76-032 Mielno.

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od 02 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 r. na zadanie publiczne pod nazwą: „Wspieranie zainteresowań poprzez zajęcia pozaszkolne, pozalekcyjne-Prowadzenie Ogniska Muzycznego w Unieście” Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 15/OS.II.3.5010-7/10 zawartej w Mielnie w dniu 11 marca 2010r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. Nr 96 poz. 873 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 30 czerwca 2005r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 249 poz. 2104 ze zm.),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1210),
- 4) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.).

II. Część zasadnicza (ustalenia)

Podczas analizy dokumentów stanowiących podstawę do rozliczenia udzielonej dotacji ustalono, co następuje:

1) terminowość złożenia sprawozdania końcowego

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie (tj. do 30 dni po zakończeniu realizacji okresu zadania - dzień zakończenia realizacji zadania - 31 grudnia 2010r., dzień złożenia sprawozdania 28 stycznia 2011 r.).

2) wydatkowanie otrzymanej dotacji zgodnie z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację

- zgodnie z §11 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 7,11,24 lutego 2011 r..

dotacja rozliczana jest na podstawie zaktualizowanego kosztorysu będącego załącznikiem do umowy:
zgodnie z tabelą:

Lp.	Rodzaj kosztów (koszty merytoryczne i administracyjne związane z realizacją zadania)	Koszt całkowity (w zł)	Z tego z wnioskowanej dotacji (w zł)	Z tego z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł oraz wpłat i opłat adresatów (w zł)
1.	Wydatki na wynagrodzenia nauczycieli (brutto)	18081	16800	1281
2.	Opracowanie programu kształcenia muzyczno - wokalnego dzieci (brutto)	700	500	200
3.	Wydatki materialne: a) zakup instrumentów muzycznych, sprzętu akustycznego, mat. muzycznych techniczno – biurowych i promocyjnych b) zakup środków czystości	1300,78 250	1200	100,78 250
4.	Ubezpieczenie wyposażenia instrumentów i aparatury akustycznej	200	200	-
5.	Koszty obsługi finansowej i bankowej	1350	-	1350
6.	Koszty telefonów i zaopatrzenia	704,33	300	404,33
	Ogółem	22586,11	19000	3586,11

dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Ewidencja księgowa prowadzona zgodnie z przedstawionym planem kont
Dotacje księgowane są na koncie 760 Dotacje subwencje dofinansowanie i koncie 200 UG Mielno Dotacje
Ewidencja księgowa prowadzona jest na kartotekach ręcznie . Faktury księgowane są w raportach kasowych za dany miesiąc a potem grupowo przenoszone na kartoteki . Faktury opisane prawidłowo. Koszt księgowane są na kontach zespołu 4 Koszty i ich rodzaje . Nie są rozdzielne na zadania publiczne dot. Ławicy i Ogniska Muzycznego. Jest to niezgodne z § 6wyżej wymienionej umowy.

- uchybienia i błędy stwierdzone podczas kontroli dn. 07. 02. 2011 r.:

Lp.	Nr dowodu księgowego/pozycja kosztorysu	Uchybienia i błędy	Czy nastąpiła poprawa uchybienia: tak/nie Data poprawy: 24.02.11
1.	Rk12/6	Dostarczyć umowę użyczenia samochodu, opis faktury	tak
2.	Rk 4/5	Zmiana podanych kwot do kwoty wynikającej z % wyliczenia	tak
3.	Rk5/5	Zmiana podanych kwot do kwoty wynikającej z % wyliczenia	tak
4.	Rk6/5	Zmiana podanych kwot do kwoty wynikającej z % wyliczenia	tak
5.	Rk11/5	Zmiana podanych kwot do kwoty wynikającej z % wyliczenia	tak
6.	B1-B12/5	Zmiana podanych kwot do kwoty wynikającej z % wyliczenia	tak

- Wydatki nie przyjęte do rozliczenia:

- Rk-12 – polisa ubezpieczenia sprzętu muzyczno – akustycznego; umowa podpisana w dniu 21.12.2010r. zawarta na okres ubezpieczenia od 22.12.2010r. do 21.12.2011r. Po zasięgnięciu opinii Radcy Prawnego (zał. Nr 1 do protokołu) należy rozliczyć proporcjonalnie do ustalonego terminu wykonania zadania czyli do 31.12.2010r. zgodnie z § 3 pkt 1 umowy nr 15/OS.H.3.5010-7/10 z dnia 11 marca 2010r. Kwota do zwrotu wynosi 194,50zł proporcjonalna do terminu

04.03

trwania wykonania zadania. Forum Samorządowe zwróciło w dniu ~~24.02.2011~~ 04.03.2011r. na konto Gminy Mielno kwotę w wys. 200,00zł.

- kwota środków na realizację zadania rozliczona podczas kontroli: kwota środków własnych: 3 586,11 zł, kwota dotacji proporcjonalna do rozliczonych środków własnych 19 000,00 zł.

3) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 22 lutego 2010 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w całym/ częściowym zakresie.

III. Część końcowa

Nie sporządzono dodatkowo protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Do protokołu nie załączono załączników

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

FORUM SAMORZĄDOWE
„NASZA GMINA”
M I E L N O

SKARBNIK
Forum Samorządowego
NASZA GMINA

mgr Bogdan Wingert

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

Monika Adamczyk
ds. Rozwoju Gospodarczego

Anna Kucharska
ds. Rozwoju Gospodarczego

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

9.03.2011
data podpis

URZĄD GMINY w MIELNIE
ul. B. Garbrego 10, 76-032 MIELNO
woj. zachodniopomorskie
tel. 094-345-98-30, fax 094-345-98-34
REGON 000548495 NIP 669 10-21-952

Dokument nie zawiera treści, których nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej

04.03.2011
data podpis