

Mielno, 15 lipca 2013 r.

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Forum Samorządowe „Nasza Gmina”**

W dniu: 09 lipca 2013 r., 11 lipca 2013 r. 15 lipca 2013 r.

przez:

1) Lidzię Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 115/2013 z dnia 08 lipca 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

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

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Bogdan Wingert**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 22 marca 2013 r. do dnia 20 maja 2013r. na zadanie publiczne pod nazwą: **„Organizacja muzycznych zajęć pozalekcyjnych jako alternatywny sposób spędzania czasu wolnego i promocja zdrowego stylu życia bez nałogów. Prowadzenie ogniska muzycznego w Unieściu.”**. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 27/OS.II.526.14.2013.3/13 zawartej w Mielnie w dniu 22 marca 2013 r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (tekst jedn. Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536 ze zm.),
- 2) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (Dz. U. Nr 157 poz. 1210),
- 3) 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 częściowego nr 2,**

Sprawozdanie końcowe złożono zgodnie z terminem wynikającym z § 11 ust. 3 umowy.

- 2) **zgodność wydatkowania otrzymanej dotacji z przeznaczeniem określonym przez udzielającego dotację:**

a) zgodnie z §11 ust. 6 umowy przeprowadzono kontrole dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.

b) w trakcie kontroli dokonano przeglądu merytorycznego i finansowego dokumentów księgowych, dostarczonych przez Zleceniobiorcę.

Rozliczenie merytoryczne dotacji:

Sprawozdanie złożone w terminie: Pismem z dn. 25 czerwca 2013 r. wezwano Zleceniobiorcę do poprawienia błędów. W dn. 09 lipca 2013 r. złożono poprawiony egzemplarz sprawozdania.

Stwierdzono przesunięcia środków pomiędzy kategoriami kosztów, zgodnie z §11 ust. 4 ww. umowy. Przesunięto koszty, zwiększając kategorię wydatków na wynagrodzenie nauczycieli i edukatorów. Zleceniobiorca nie wykonał

wydatkowania w ramach kategorii kosztów: ubezpieczenie instrumentów muzycznych i aparatury akustycznej, stwierdzając, że trudności sprawiłoby ubezpieczenie sprzętu na okres trwania realizacji zadania, ze względu na to, że był on krótki.

W ramach wydatkowania środków na wynagrodzenie nauczycieli i edukatorów przedstawiono umowy i rachunki potwierdzające wypłaty, dokumenty potwierdzające przelewy na poczet podatku oraz dokumenty rozliczenia przeprowadzonych godzin zajęć.

W związku ze stwierdzeniem niezgodności rozliczenia ilości godzin w ramach umowy 1/13 zawartej -
umowy nr 2/13 zawartej z na prowadzenie zajęć od 22 marca do 29 marca 2013 r.

a założonym harmonogramem zajęć będącym załącznikiem do umowy, poproszono przedstawiciela o złożenia pisemnych wyjaśnień do kontroli. Z wyjaśnień pisemnych złożonych przez Zleceniobiorcę w dniu 15 lipca wynika, że w okresie obowiązywania umów przeprowadzono więcej godzin lekcyjnych niż wynika to z harmonogramu (zał. nr 1 do protokołu). Zajęcia te były zaplanowane w programie nauczania ogniska zaakceptowanym przez Centrum Edukacji Artystycznej. W wymiarze trwania projektu ilość zrealizowanych godzin w trakcie trwania zadania publicznego jest zgodna z ilością godzin założonych w preliminarzu.

Skontrolowano również dokumenty dotyczące finansowania obsługi księgowej i rachunkowej zadania (umowy nr 15/13 i 16/13 i rachunki) rozmów telefonicznych, zakupu materiałów biurowych. Na podstawie opisów merytorycznych stwierdzono celowość powyższych wydatków.

W ramach realizacji umowy Zleceniobiorca poniósł większe koszty własne, niż założono w preliminarzu kosztów.

Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem

Rozliczenie finansowe dotacji

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009r. Nr 152 poz. 1223 ze zm.). Księgowość prowadzona jest na kartotekach, ręcznie. Dotacja została zaksięgowana na koncie 760/1 – Dotacje subwencje dofinansowanie UG Mielno w kwocie 5.500,00 złotych.

Sprawdzone faktury opisane prawidłowo, zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

Brak zakupu mienia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofertach z dnia 24 stycznia 2013 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w całkowitym zakresie założonym w ofercie po zmianie dokonanej w protokole negocjacyjnym z dnia 21 marca 2013 r.

III. Część końcowa

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

Protokół posiada załączniki:

5.07.2013 r. – zał. nr 1.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

..... tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

SKARBNIK
Forum Samorządowego
NASZA GMINA
mgr Bogdan Wingert

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

27.08.2013
data

.....
podpis

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Pozarządowych
Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. realizacji inwestycyjnych

nieuprawnione ujawnienie mogłoby spowodować szkodę interesu państwa, interesu publicznego lub prawnie chronionego interesu obywateli lub jednostki organizacyjnej