

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Zarząd Rejonowy Polskiego Czerwonego Krzyża w Koszalinie**

W dniu 25 listopada 2013 r.

przez:

1) Lidzię Sztyma – inspektor ds. organizacji pozarządowych.

2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 170/2013 z dnia 18 listopada 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Bernard Krupski – Prezes Zarządu Oddziału Rejonowego PCK w Koszalinie**

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Remigiusz Wojcieszonek** na podstawie upoważnienia z dn. 22 listopada 2013 r.

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 20 maja 2013 r. do 30 września 2013 r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Zapewnienie bezpieczeństwa wzdłuż plaż oraz na imprezach organizowanych przez Gminę Mielno**”.

Zadanie realizowane jest na podstawie umowy nr 29/OS.II.526.16.2013.3/13 zawartej w Mielnie w dniu 12 kwietnia 2013r.

Przedmiot kontroli badano na podstawie:

- 1) na podstawie zawartej umowy,
- 2) 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.),
- 3) ustawy z dnia 27 sierpnia 2009r. o finansach publicznych (t. jedn. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
- 4) ustawy z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości (t.j. Dz. U. z 2013 poz. 330, 613)

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 zgodnym z § 11 ust. 3 ww. umowy w dniu 30 października 2013 r.

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

Kontrola merytoryczna dotacji:

W trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów: faktur i rachunków, dokumentów przelewów.

Dokumenty opisane prawidłowo pod względem merytorycznym. Zakup paliwa do pojazdu organizacji

wykorzystywanego do realizacji zadania publicznego jest ewidencjonowany w „Ewidencji przebiegu pojazdu”. Zakup paliwa do pojazdu prywatnego wykorzystywanego do realizacji zadania udokumentowany umową użyczenia pojazdu, oraz rejestrem wyjazdów wpisanych na odwrocie umowy. Ewidencje przebiegów pojazdów są dokumentowane prawidłowo.

Wydatki poniesione w terminie realizacji zadania, zgodnie z założonym harmonogramem. Do kontroli przedłożono umowy wolontariuszy (dwie osoby), którzy wykonali pracę społeczną na rzecz zadania. Umowy prawidłowo zabezpieczają wykonywanie czynności na rzecz realizacji zadania. Wolontariusze, zgodnie z przepisami ustawy o działalności pożytku publicznego, objęci byli ubezpieczeniem od nnw. Praca członków patroli rowerowych dokumentowana listami pracy ratowników. Statystyka interwencji podjętych przez patrole rowerowe zawarta w sprawozdaniu merytorycznym, zgodnie z oświadczeniem przedstawiciela Zleceniobiorcy, wynika z dokumentacji prowadzonej przez Zleceniobiorcę – „kart poszkodowanych”. Zleceniobiorca nie wykazał przekroczeń ani przesunięć między kategoriami kosztów. Suma poniesionych środków własnych finansowych jest wyższa niż założono w ofercie. o ok. 5%.

Otrzymana dotacja została zgodnie i celowo przez stowarzyszenie wydatkowana.

Kontrola finansowa i rachunkowa:

Dokumentacja finansowa prowadzona zgodnie z ustawą z dnia 29 września 1994r. o rachunkowości. Ewidencja księgowa prowadzona jest ręcznie księgowana na kartotekach. Otrzymana dotacja z Gminy Mielno w kwocie 8.000,- zł. została zaksięgowana na koncie 741-02 – „ Przychody działań nieodpłatnego pożytku publicznego” w dniu 06.05.2013r. Sprawdzane faktury opisane są prawidłowo i zaksięgowane zgodnie z przedstawionym planem kont.

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach realizacji zadania został zakupiony sprzęt medyczny, który nie należy do kategorii środków trwałych. Zgodnie z polityką wewnętrzną stowarzyszenia, środki inne niż trwałe poniżej wartości 1 500 zł określone są jako nisko cenne środki trwałe – wyposażenie. Sprzęt zakupiony ze środków z dotacji zaewidencjonowany jest w Księżce Inwentarzowej Grupy Ratownictwa PCK”.

3) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 12 marca 2013 r.

Opisane w sprawozdaniu rezultaty wskazują na to, że założone w ofercie cele zostały osiągnięte. Zadanie zostało zrealizowane zgodnie z oferta i umową.

III. Część końcowa

Do protokołu załączono dodatkowo protokołu dodatkowego, odpisów, wyciągów, zabezpieczeń dowodów itp.

Do protokołu załączono upoważnienie przedstawiciela Zleceniobiorcy podczas kontroli

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Wojciech R.

Podpisy pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzących kontrolę

ds. Organizacji Pozarządowych

Lidia Sztyma

INSPEKTOR
ds. rozliczeń inwestycyjnych

23.12.2013

Zweryfikowane
z ustawą o ochronie
danych osobowych

23.12.2013
data

podpis

Original original
Wojciech R.