

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: Stowarzyszenie Na Rzecz Osób Zagrożonych Wykluczeniem Społecznym

W dniu 07 grudnia 2012 r., 10 grudnia 2012 r.

przez:

- 1) Lidię Sztymę – inspektor ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Anne Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych

na podstawie upoważnienia nr 176/2012 .z dnia 04 grudnia 2012 r.,

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Agnieszka Józefowska –prezes stowarzyszenia**.

Osoba reprezentująca stowarzyszenie podczas kontroli: **Agnieszka Józefowska –prezes stowarzyszenia**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 17 lipca 2012 r. do dnia 15 października 2012 r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Karbowane słowiki**”

Zadanie realizowane jest na podstawie umowy nr 31/OS.II.526.29.2011.3/12 zawartej w Mielnie w dniu 14 czerwca 2012r.

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 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 końcowego

Sprawozdanie końcowe zostało złożone w terminie zgodnym z § 10 ust. 3 ww. umowy

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

- a) zgodnie z §10 ust. 10 umowy został wspólnie określony termin kontroli na dzień 07 grudnia 2012 r.
- b) wezwaniem z dnia 03 grudnia br. o znaku: OS.II.526.29.2012.3 wezwano Zleceniobiorcę do złożenia wyjaśnień dotyczących sprawozdania. Pismo dotyczyło błędów w sprawozdaniu, jak również wyjaśnienia braku informacji wynikającej z § 7 ust. 2 umowy. W trakcie kontroli błędy zostały poprawione. Pismem z dnia 10 grudnia 2012 r. wyjaśniono pozostałe wątpliwości.
- c) w trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów księgowych, dokumentów przelewów i pozostałych dokumentów dostarczonych przez Zleceniobiorcę.

Księgowość prowadzona jest w systemie komputerowym w programie finansowo-księgowym Rewizor 3. Sprawdzone faktury zaksięgowane zgodnie z planem kont, opisane prawidłowo. Otrzymana dotacja w wysokości 1.000,- zł. zaksięgowana na koncie 762-1 Dotacje UG Mielno.

W trakcie kontroli stwierdzono, że następujące wydatki realizowane ze środków własnych zostały wydatkowane niezgodnie z terminem realizacji zadania:

- umowa o dzieło nr 2/2012 z 15. 05. 2012 r., data zapłaty 17. 07. 2012 r. oraz 19.10.2012 r., wydatek na kwotę 1 100 zł,
- umowa o dzieło nr 3/2012 z dnia 31. 08. 2012 r., data zapłaty 19.10.2012 r., wydatek na kwotę 113 zł,
- faktura VAT Nr 5006/2012 z dnia 18. 10. 2012 r., data zapłaty 18.10.2012 r., wydatek na kwotę 158,23 zł,
- faktura VAT Nr 696/2012 z dnia 18.10.2012 r., data zapłaty 18.10.2012 r., wydatek na kwotę 253 zł.
- faktura VAT Nr 1516 2012/FSW z dnia 18.10.2012 r., data zapłaty 18.10.2012 r., wydatek na kwotę 49,15 zł.
- umowa o dzieło nr 4/2012 z 19.10. 2012 r., data zapłaty 19.10.2012 r., wydatek na kwotę 200 zł

W związku z powyższym nastąpiło naruszenie terminu realizacji zadania publicznego określonego w § 2 ust. 1 i 2 ww. umowy, co skutkuje, że wydatki te nie są rozliczone w ramach wkładu własnego stowarzyszenia do zadania publicznego.

Na podstawie § 4 ust. 3 ww. umowy, w związku z brakiem zapewnienia ze strony Zleceniobiorcy środków własnych na poziomie określonym w umowie, skutkuje koniecznością proporcjonalnego zmniejszenia kwoty udzielonej dotacji.

Kwota udzielonej dotacji: 1 000 zł, co stanowi 27,2 % kosztów całkowitych

Kwota środków własnych: 2680 zł, co stanowi 72,8 % kosztów całkowitych

Koszt całkowity: 3680 zł (100%)

Kwota środków własnych kwalifikujących się do rozliczenia: 1063,02 zł

Kwota dotacji wydatkowana: 1000 zł,

Kwota dotacji obniżona do poziomu 27,2% kosztów całkowitych: 397,17 zł na podstawie okoliczności wynikającej z § 4 ust. 3 umowy.

Kwota dotacji uznanej za nadmiernie pobraną: 602,83 zł

Koszt całkowity przyjęty do rozliczenia: 1460,19 zł

Na formularzu sprawozdania dokonano stosownych poprawek.

Dotacja w kwocie 398, 29 zł została wydatkowana zgodnie z przeznaczeniem i celowo.

Wobec Zleceniobiorcy, wraz z akceptacją sprawozdania przez Wójta Gminy Mielno zostanie podjęta procedura administracyjna dotycząca wydania decyzji w sprawie zwrotu dotacji nadmiernie pobranej.

3) **zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji**

W ramach realizacji zadania zostały zakupione chusty, będące elementem strojów scenicznych, które przechowywane pod adresem Zleceniobiorcy.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 23 maja 2012 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie stosownym do poniesionych wydatków.

III. Część końcowa

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

Do protokołu nie załączono załączników

Protokół sporządzono w 1 egzemplarzu.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

A. Jankowska

Podpisy pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzających kontrolę

INSPEKTOR
ds. Organizacji Powarządowych

Lidia Sztyma

Janowski

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych

4.07.2013
data

podpis

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

04.07.2013
data, podpis