

Protokół kontroli

I. Wstęp

Jednostka kontrolowana: **Stowarzyszenie Rozwoju Miejscowości „Gąski”**

W dniu: 09 września 2013 r.

przez:

- 1) Lidie Sztymę – inspektora ds. organizacji pozarządowych.
- 2) Annę Tomasik - inspektora ds. rozliczeń inwestycyjnych,

na podstawie upoważnienia nr 147/2013 z dnia 27 września 2013 r. i 30 września 2013 r.

Forma prawna: **stowarzyszenie**.

Imię i nazwisko prezesa jednostki kontrolowanej: **Monika Wieruszewska**

Imię i nazwisko osoby reprezentującej stowarzyszenie podczas kontroli: **Monika Wieruszewska**

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

Kontrolą objęto wydatki poniesione w okresie od dnia 01 czerwca 2013 r. do dnia 31 sierpnia 2013r. na zadanie publiczne pod nazwą: „**Festyn pieczonej gęsi**”. Zadanie realizowane było na podstawie umowy nr 9/OS.II.526.4.2013.3/13 zawartej w Mielnie w dniu 22 lutego 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 (t. jedn. z 2013 r. poz. 885 ze zm.),
- 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 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. 7 umowy przeprowadzono kontrolę dokumentów stanowiących podstawę rozliczenia dotacji.

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

Rozliczenie merytoryczne dotacji:

W trakcie kontroli dokonano przeglądu dokumentów finansowych: faktur i rachunków. Dokumenty opisane prawidłowo pod względem merytorycznym. Dokonano przesunięć pomiędzy kategoriami kosztów: nagłośnienie, obsługa księgowa, plakaty, zakup naczyń jednorazowych, zakup materiałów i produktów spożywczych, zgodnie z § 11 ust. 4 umowy o wsparcie zadania. Ze sprawozdania wynika, że na zadanie niewykorzystano pełnej kwoty dotacji. Niewykorzystaną kwotę z dotacji w kwocie 25,01 zł zwrócono po terminie wskazanym w § 12 ust. 1 umowy. Termin zwrotu niewykorzystanej kwoty dotacji upłynął do 15 września 2013 r. zwrotu niewykorzystanej

kwoty dotacji dokonano w dniu 27 września 2013 r. Kwota odsetek po zaokrągleniu do pełnych złotych wynosi 0 zł. Zapewniono proporcjonalne finansowanie zadania, z zachowaniem procentowego udziału dotacji wskazanego w § 4 ust. 2 umowy.

Do zakupu nagród załączono protokoły przekazania. W związku z brakiem potwierdzenia za wydatki poniesione na podstawie faktur: F227/2012 na kwotę 200 zł i 228/2013 na kwotę 425 zł, Zleceniobiorca uzupełnił faktury o potwierdzenie otrzymania należności od wystawcy dokumentów księgowych (kopię załączono do sprawozdania). W trakcie kontroli uzupełniono sprawozdanie o dodatkowe załączniki: plakat promujący festyn. Załączono również dokumenty potwierdzające kwalifikacje ratownika, który w ramach wolontariatu zabezpieczał medycznie imprezę. Zleceniobiorca załączył również uchwałę nr 9 Walnego Zebrania Stowarzyszenia Rozwoju Miejscowości „Gąski” z dnia 15 lutego 2013 r. w sprawie odpłatnej działalności pożytku publicznego, w ramach której nakreślono zakres odpłatnej działalności pożytku publicznego, ze względu na fakt pobierania opłat za dania na festynie.

Dotacja wydatkowano celowo, zgodnie z przeznaczeniem i zawartą umową.

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

3) zabezpieczenie mienia zakupionego z dotacji

W ramach dotacji zakupiono tace, termosy i noże, które wpisane są do książki ewidencyjnej. Sprzęt przechowywany jest w siedzibie stowarzyszenia.

4) realizacja celów i rezultatów zakładanych w ofercie z dnia 04 stycznia 2013 r.

Zakładane cele i rezultaty zostały osiągnięte przez stowarzyszenie w zakresie założonym w ofercie,

III. Część końcowa

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

Protokół nie posiada załączników.

Protokół sporządzono w 2 egzemplarzach.

Na tym kontrolę zakończono.

Podpisy przedstawicieli
jednostki kontrolowanej

Monika Wierowska
przew. Stowarzyszenia
Rozwoju Miejscowości „Gąski”

Zweryfikowano na zgodność
z ustawą o ochronie
danych osobowych
...23.12.2013...
data podpis

Podpisy upoważnionych pracowników Urzędu Gminy
przeprowadzający kontrolę

Anna Tomasz

INSPEKTOR
ds. rozliczeń inwestycji
Anna Tomasz

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