



Poznań, 2012-10-29

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.44.2012.7

Pani
Maria Kozik
Przewodnicząca
Stowarzyszenia w Rzadkowie

WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

Na podstawie art. 16 w związku z art. 6 ust. 4 pkt 4 ustawy z dnia 15 lipca 2011 r. o kontroli w administracji rządowej (Dz. U. z 2011, Nr 185, poz. 1092) oraz na podstawie art. 17 ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2010 r. Nr 234 poz. 1536, ze zm.) Wojewoda Wielkopolski przeprowadził kontrolę w Stowarzyszeniu w Rzadkowie, Rzadkowo 79, 64-810 Kaczory.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 511/12 z 24 września 2012 r. przez kontrolerów – Pana Adama Jezierskiego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodniczącego zespołu kontrolerów oraz Panią Lidię Miękwicz starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniu 28 września 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 24 września 2012 r. znak PS-I.431.44.2012.7, przeprowadzenie kontroli odnotowano w zeszycie kontroli Stowarzyszenia, poz.1.

Czynności kontrolne wykonywane były w siedzibie Stowarzyszenia w Rzadkowie, Rzadkowo 79, 64-810 Kaczory. Przewodniczącą Stowarzyszenia w trakcie realizacji zadania oraz w czasie przeprowadzania czynności kontrolnych była Pani Maria Kozik. Według danych z odpisu KRS nr 0000283526 (stan na dzień 16 lutego 2011 r.): do składania oświadczeń woli we wszystkich sprawach majątkowych, do zaciągania zobowiązań majątkowych oraz zawierania umów w imieniu

Stowarzyszenia uprawnionych jest 2 członków Zarządu działających łącznie, dla ważności innych pism i dokumentów wymagany jest podpis jednego z członków Zarządu. Ustalono, że ostatnia zmiana w KRS miała miejsce 02.08.2012 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

Pani Katarzyna Fletta – Wiceprzewodnicząca,

Pani Jadwiga Brona – księgowa Stowarzyszenia.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej określonego umową nr PS.I-7.946-4-58/11 z 21 kwietnia 2011 r.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Stowarzyszenia, dotyczącej realizacji zadania publicznego i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego umową nr PS.I-7.946-4-58/11 r.

Kontrolą objęto okres od 1 stycznia 2011 r. do 31 grudnia 2011 r.

W związku z powyższym, Wojewoda Wielkopolski na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej, z dnia 15 lipca 2011 r. (Dz. U. Nr 185, poz.1092) przekazuje Pani Przewodniczącej niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Wojewoda Wielkopolski pozytywnie ocenia działalność kontrolowanej jednostki w zakresie objętym kontrolą. Sformułowana ocena została oparta o ustalenia kontroli, w wyniku której nie stwierdzono nieprawidłowości.

Powyzszą ocenę oparto na podstawie poniższych ustaleń.

W dniu 16 lutego 2011 r. (data wysłania 15 marca 2011 r.) Stowarzyszenie w Rządkiem złożyło ofertę podmiotu uprawnionego na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w ramach programu „Działania na rzecz aktywizacji osób starszych” pod nazwą *Ku aktywności! Świat należy do nas!*

Przedstawiony przez Stowarzyszenie projekt zakładał organizację czasu wolnego dla 45 osób powyżej 50 roku życia w tym: spotkania tematyczne obejmujące m.in.: profilaktykę zdrowia, tworzenie grup samopomocowych (zajęcia prowadzone przez

psychologa i pielęgniarkę) oraz 4-dniową wycieczkę do Kazimierza Dolnego, Lublina, Przeworska, Łańcuta.

Wnioskowana wielkość dotacji wyniosła 22.500,00 zł. W ofercie zadeklarowano udział środków własnych / środków z innych źródeł w kwocie 5.145,00 zł oraz, w ramach kosztów do pokrycia z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy – kwotę 1.600,00 zł.

Według zawartej umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr PS.I-7.946-4-58/11 z dnia 21 kwietnia 2011 r. Stowarzyszenie w Rzadkowie otrzymało dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji w ramach ww. programu w kwocie 10.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) organizacja wycieczki – 10.000,00 zł.

Umowę zawarto na okres od 21 maja do 14 października 2011 r. Z uwagi na kwotę dofinansowania niższą od wnioskowanej, Stowarzyszenie zostało zobligowane do aktualizacji harmonogramu i kosztorysu realizacji zadania publicznego, które stanowiły załącznik nr 2 i 3 do umowy.

Ustalono, że Stowarzyszenie zrealizowało zadanie w terminie obowiązywania umowy z Wojewodą Wielkopolskim tj. pomiędzy 21 kwietnia a 14 października 2011 r. Stwierdzono, iż poszczególne działania odbywały się zgodnie z zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego:

- spotkania: organizacyjne 3 czerwca 2011 r., z psychologiem i pielęgniarką 17 czerwca 2011 r., podsumowanie projektu 15 lipca 2011 r.,
- wycieczka 27-30 czerwca 2011 r.

Ustalono, że zadanie skierowane było do 45 osób w przedziale wiekowym 50-82 lata, podczas czynności kontrolnych przedłożono oryginał listy uczestników projektu. Każdy z uczestników wypełniał oświadczenie, w którym deklarował chęć uczestnictwa w realizowanym zadaniu oraz wyrażał zgodę na: wniesienie opłaty własnej na organizację wycieczki, przetwarzanie danych osobowych oraz wykorzystanie wizerunku na potrzeby projektu. Podczas czynności kontrolnych przedłożono do wglądu 45 oświadczeń.

Stwierdzono udział wykwalifikowanej kadry przy realizacji zadania – psychologa (usługa) i pielęgniarki (umowa wolontariacka).

Ustalono, że łączna kwota realizacji zadania wyniosła 24.515,36 zł w tym:

- dotacja Wojewody Wielkopolskiego – 10.000,00 zł,
- środki własne Stowarzyszenia – 565,36 zł,

- środki z innych źródeł: wpłaty i opłaty adresatów zadania publicznego – 12.500,00 zł,
- wkład osobowy: koszty pokryte ze świadczeń wolontariuszy i pracy społecznej członków – 1.450,00 zł.

Na podstawie szczegółowej analizy dokumentów księgowych dot. wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania stwierdzono, że dotację z budżetu Wojewody Wielkopolskiego w całości wydatkowano zgodnie z przeznaczeniem co jest zgodne z § 3 ust. 1 umowy.

Wydatkowane kwoty z innych źródeł publicznych / wkładu osobowego są zgodne z kwotami deklarowanymi przez Stowarzyszenie w umowie oraz zaktualizowanym kosztorysie realizacji zadania publicznego. Kwotę deklarowanych w umowie środków własnych 565,00 zł zwiększono do kwoty 565,36 zł co jest zgodne z § 3 ust. 4 umowy.

Na podstawie analizy wydatków poniesionych w ramach realizacji zadania stwierdzono, iż zachowano procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego, co jest zgodne z § 5 umowy.

Ustalono, że zapłaty za wydatki poniesione w ramach realizacji zadania dokonano w terminie trwania umowy, co potwierdzają: raport kasowy nr 2/2011 za okres od 1 do 30 m-ca VI 2011 r. oraz przelewy bankowe wykazane w historii rachunku bankowego wydruk z dnia 17.06.2011 r.

Politykę rachunkowości w Stowarzyszeniu reguluje Zarządzenie Stowarzyszenia w Rzadkowie przyjęte uchwałą Nr 6 z dnia 30.12.2010 roku w sprawie zasad (polityki) rachunkowości w Stowarzyszeniu w Rzadkowie. Oryginały dowodów księgowych spełniają wymogi ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tekst jednolity Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i polityki rachunkowości kontrolowanej jednostki.

Ustalono, że Stowarzyszenie w Rzadkowie prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową zadania publicznego określonego umową nr PS.I-7.946-4-58/11. Ustalono, że księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie za pomocą księgi głównej oraz kart wydatków. Operacje gospodarcze dotyczące zadania objętego umową ujęto na kontach zespołu 2 – *Rozrachunki i Roszczenia*, konto 201 – *rozrachunki z odbiorcami i dostawcami* oraz na kontach zespołu 4 – *Koszty według rodzajów*, konto 401 – *zużycie materiałów i energii* z wyodrębnieniem konta 401-1 – *koszty działalności statutowej* oraz konto 402 – *usługi obce* z wyodrębnieniem kont: 402-1

koszty działalności statutowej i 402-4 koszty projektu „Ku aktywności! Świat należy do nas!”

Ustalono, że sprawozdanie z realizacji zadania złożono 10 listopada 2011 r. (data wysyłki 9 listopada 2011 r.) a więc w terminie zgodnym z § 10 ust. 2 umowy. Do sprawozdania załączono, zgodnie z § 10 ust. 3 umowy, kopie dokumentów księgowych potwierdzających wydatki w ramach realizowanego zadania wraz z dokumentacją merytoryczną. Kontrola wykazała zgodność części merytorycznej sprawozdania ze stanem faktycznym oraz zgodność danych wykazanych w finansowej części sprawozdania z ewidencją księgową.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane na podstawie:

- 1) Listy sprawdzającej merytoryczną realizację zadania publicznego, załącznik nr 1.
- 2) Listy sprawdzającej finansową realizację zadania publicznego, załącznik nr 2.
- 3) Listy sprawdzającej obowiązki sprawozdawcze podmiotu realizującego zadanie publiczne, załącznik nr 3.
- 4) Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Stowarzyszenie w Rzadkowie w związku z realizacją zadania publicznego określonego umową nr PS.I 7.946 4-58/11 z 21 kwietnia 2011 r., załącznik nr 4.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Wiceprzewodniczącą oraz Księgową Stowarzyszenia i pozostaje do wglądu łącznie z dowodami w aktach kontroli.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, nie zachodzi potrzeba formowania zaleceń pokontrolnych.

*/Z up. Wojewody Wielkopolskiego
Przemysław Pacia
Wicewojewoda Wielkopolski/*