



Poznań, 09 LIS 2012

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.45.2012.7

Pani
Ewa Kubiś
Prezes
Stowarzyszenia „SOCIOUS”

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 „SOCIOUS”, ul. Notecka 28, 64-800 Chodzież.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 512/12 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 Janinę Tobotę starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniu 2 października 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 24 września 2012 r. znak PS-I.431.45.2012.7, przeprowadzenie kontroli odnotowano w zeszycie kontroli Stowarzyszenia, poz.1.

Czynności kontrolne wykonywane były w siedzibie Stowarzyszenia „SOCIOUS”, ul. Notecka 28, 64-800 Chodzież. Prezesem Stowarzyszenia w trakcie realizacji zadania oraz w czasie przeprowadzania czynności kontrolnych była Pani Ewa Kubiś. Według danych z odpisu KRS nr 0000203989: oświadczenie woli w sprawach majątkowych Stowarzyszenia składają dwie osoby wchodzące w skład Zarządu: Prezes i Wiceprezes lub Prezes i Skarbnik, do ważności innych oświadczeń

wymagane są dwa podpisy: Prezesa i członka Zarządu. Ustalono, że ostatnia zmiana w KRS miała miejsce 04.04.2012 r.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

Pani Ewa Kubiś – Prezes Stowarzyszenia,

Pani Ewa Roszak – Skarbnik Stowarzyszenia.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej określonego umową nr PS.I-7.946-6-81/11 z 22 czerwca 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-7.946-6-81/11 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 Prezes niniejszy projekt wystąpienia pokontrolnego.

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

Powyższą ocenę oparto na podstawie następujących ustaleń.

W dniu 22 marca 2011 r. (data wysłania 21 marca 2011 r.) Stowarzyszenie „SOCIOUS” złożyło ofertę podmiotu uprawnionego na realizację zadania z zakresu pomocy społecznej w ramach programu „Organizacja czasu wolnego w miejscu zamieszkania, w okresie wakacyjnym, dla dzieci i młodzieży ze środowisk szczególnie zagrożonych wykluczeniem społecznym” pod nazwą *H₂O kropla lata*.

Przedstawiony przez Stowarzyszenie projekt zakładał organizację czasu wolnego – wypoczynku (w formie półkolonii) w okresie letnim dla uczniów szkół podstawowych z terenu gminy Chodzież. W ramach poszczególnych działań Stowarzyszenie zaproponowało zajęcia o charakterze rekreacyjno-sportowym

i turystycznym. Według założeń oferty adresaci projektu podzieleni zostali na dwie 45-osobowe grupy.

Wnioskowana wielkość dotacji wyniosła 8.950,00 zł. W ofercie zadeklarowano udział środków własnych / środków z innych źródeł w kwocie 4.773,50 zł oraz, w ramach kosztów do pokrycia z wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy – kwotę 1.428,50 zł.

Według zawartej umowy o wsparcie realizacji zadania publicznego nr PS.I-7.946-6-81/11 z dnia 22 czerwca 2011 r. Stowarzyszenie „SOCIOUS” otrzymało dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji w ramach ww. programu w kwocie 7.000,00 zł, z przeznaczeniem na:

- 1) wynajem autobusu – 4 000,00 zł,
- 2) opiekunowie oraz kierownik – 3 000,00 zł.

Umowę zawarto na okres od 22 czerwca do 31 sierpnia 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 22 czerwca a 31 sierpnia 2011 r. Stwierdzono, iż poszczególne działania odbywały się zgodnie z zaktualizowanym harmonogramem realizacji zadania publicznego:

- zajęcia z I grupą – dziećmi z klas I-III, w terminie od 25 do 29 lipca 2011 r.,
- zajęcia z II grupą – dziećmi z klas IV-VI, w terminie od 1 do 5 sierpnia 2011 r.

Ustalono, że zadanie skierowane było do 90 osób w przedziale wiekowym 7-14 lat, podczas czynności kontrolnych przedłożono oryginały listy uczestników projektu.

Stwierdzono, że w ramach półkolonii opiekę nad beneficjentami sprawowało 5 osób – kierownik półkolonii, 3 opiekunów oraz koordynator. Osoby zatrudnione na potrzeby realizacji zadania posiadały wymagane uprawnienia / kwalifikacje. Ustalono, że Stowarzyszenie zgłosiło fakt organizacji półkolonii Wielkopolskiemu Kuratorowi Oświaty. Informacje nt. projektu umieszczone zostały na stronie internetowej Gminy Chodzież oraz w prasie lokalnej.

Ustalono, że łączna kwota realizacji zadania wyniosła 12.831,81 zł w tym:

- dotacja Wojewody Wielkopolskiego – 7.000,00 zł,
- środki własne Stowarzyszenia – 315,56 zł,

- środki z innych źródeł: wpłaty i opłaty adresatów zadania publicznego – 4.087,67 zł,
- wkład osobowy: koszty pokryte ze świadczeń wolontariuszy i pracy społecznej członków – 1.428,58 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 wkładu osobowego / pracy społecznej członków Stowarzyszenia są zgodne z kwotami deklarowanymi przez Stowarzyszenie w umowie oraz zaktualizowanym kosztorysie realizacji zadania publicznego. Kwotę deklarowanych w umowie środków własnych 305,50 zł zwiększono do kwoty 315,56 zł. Ustalono, że Stowarzyszenie zawarło, w dniu 21 marca 2011 r., umowę partnerską z Gmina Chodzież, w celu *wspólnej realizacji zadania „Organizacja czasu wolnego w miejscu zamieszkania, w okresie wakacyjnym, dla dzieci i młodzieży ze środowisk szczególnie zagrożonych wykluczeniem społecznym” w ramach otwartego konkursu ofert na realizację zadania publicznego ogłoszonego przez Wojewodę Wielkopolskiego*. W ramach przedmiotowej umowy Gmina Chodzież zobowiązała się do wniesienia wkładu finansowego w kwocie 4.290,00 zł na potrzeby realizacji zadania. Anekssem nr 1/2011 z dnia 23 maja 2011 r. zwiększono zobowiązanie finansowe gminy do kwoty 4.470,00 zł.

Środki z innych źródeł publicznych – Gminy Chodzież zmniejszono do wysokości 4.087,67 zł. Łączna kwota środków własnych / z innych źródeł publicznych / wkładu osobowego wyniosła 5.831,81 zł.

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 po stronie Stowarzyszenia:

- raport kasowy nr 6/2011 za okres od 01 do 31 sierpień 2011 r.,
- wyciąg bankowy nr 17 i 19,

po stronie Gminy Chodzież:

- wyciągi bankowe nr: 123, 126, 128-130, 132, 133, 139, 142.

Politykę rachunkowości w Stowarzyszeniu reguluje *Uchwała Nr 5/XII/2009 Walnego Zgromadzenia Członków Stowarzyszenia „SOCIOUS” z dnia 10 grudnia 2009 roku w sprawie wprowadzenia polityki rachunkowości w Stowarzyszeniu Socius*. 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 „SOCIOUS” prowadziło wyodrębnioną ewidencję księgową zadania publicznego określonego umową nr PS.I-7.946-6-81/11. Ustalono, że księgi rachunkowe prowadzone są ręcznie za pomocą kart kontowych. Operacje gospodarcze dotyczące zadania objętego umową ujęto na kontach zespołu 2 – *Rozrachunki i Roszczenia* z podziałem na:

- konto 220/1 – *Rozrachunki publicznoprawne z ZUS*,
- konto 220/2 – *Rozrachunki publicznoprawne z US*,
- konto 230 – *Rozrachunki z pracownikami z tytułu wynagrodzeń*,

oraz na kontach zespołu 5 – *Koszty* z podziałem na:

- konto 500 – *Koszty statutowe*,
- konto 550/4 – *Wynagrodzenia i świadczenia na rzecz pracowników*.

Stwierdzono, że do każdego z powyższych kont prowadzona była analityka szczegółowa na potrzeby realizowanego zadania publicznego.

Po stronie Urzędu Gminy środki wydatkowane na potrzeby realizacji zadania publicznego ujęto w dziale 921 – *Kultura i ochrona dziedzictwa narodowego*, rozdział 92105 – *Pozostałe zadania w zakresie kultury* z podziałem na: § 4210 – *zakup materiałów i wyposażenia*, § 4300 – *zakup usług pozostałych* i § 4430 – *różne opłaty i składki*. Ewidencję prowadzono na kontach zespołu 1 – *Środki pieniężne i rachunki bankowe*, 2 – *Rozrachunki i roszczenia* i 4 – *Koszty według rodzajów i ich rozliczenie*.

Ustalono, że sprawozdanie z realizacji zadania złożono 6 września 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 Stowarzyszenia i Gminy Chodzież.

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 „SOCIOUS” w związku z realizacją zadania publicznego określonego umową nr PS.I 7.946-6-81/11 z 22 czerwca 2011 r., załącznik nr 4.

Ww. dokumentacja została podpisana przez Panią Prezes oraz Panią Skarbnik 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/*