



Poznań, 2013-01-03

WOJEWODA WIELKOPOLSKI
PS-I.431.59.2012.7

Pan
Michał Kałużny
Komendant
Związek Harcerstwa Polskiego
Chorągiew Wielkopolska
Hufiec Konin

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 Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Konin, ul. Harcerska 4, 62-510 Konin. Z uwagi na strukturę organizacyjną kontrolowanej jednostki czynności kontrolne odbywały się w siedzibie głównej Chorągwi Wielkopolskiej Związku Harcerstwa Polskiego, ul. św. Marcin 80/82, 61 809 Poznań. W związku z powyższym na podstawie art. 47 ustawy o kontroli w administracji rządowej przekazuję Komendantowi Związku Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Konin niniejsze wystąpienie pokontrolne.

Kontrola została przeprowadzona na podstawie upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr 640/12 z 19 listopada 2012 r. przez kontrolerów – Pana Adama Jezierskiego inspektora wojewódzkiego w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu – przewodniczącego zespołu kontrolerów oraz Panią Magdalenę Pieszak starszego inspektora w Wydziale Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego w Poznaniu, w dniu 26 listopada 2012 r.

Jednostka została poinformowana o przedmiotowej kontroli pismem z dnia 15 listopada 2012 r. znak PS-I.431.59.2012.7, przeprowadzenie kontroli odnotowano w Księżce Kontroli ZHP Komenda Chorałwi Wielkopolskiej, L.p.10, str. 7.

Przedmiotem kontroli była prawidłowość wykorzystania dotacji udzielonej z budżetu państwa na dofinansowanie zadania z zakresu pomocy społecznej określonego umową o wsparcie realizacji zadania publicznego nr PS.I-7.946-1-30/11 z 6 kwietnia 2011 r.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu ZHP, dotyczącej realizacji zadania publicznego i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego umową nr PS.I-7.946-1-30/11.

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

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

Ocenę pozytywną uzasadnia brak zastrzeżeń do wywiązania się z zawartej z Wojewodą Wielkopolskim umowy nr PS.I-7.946-1-30/11 o wsparcie realizacji zadania publicznego w zakresie:

- 1) wydatkowania udzielonej dotacji zgodnie z przeznaczeniem tj. zgodnie z celem, na jaki ją uzyskał i na warunkach określonych umową,
- 2) wysokości wydatkowanych kwot ze środków własnych / z innych źródeł publicznych / wkładu osobowego przeznaczonych na realizację zadania,
- 3) zachowania procentowego udziału dotacji w całkowitych kosztach zadania publicznego,
- 4) terminowości wydatkowania przekazanych środków finansowych,
- 5) prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej i ewidencji księgowej zadania publicznego, zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223, z późn. zm.), w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych,

- 6) zakresu rzeczowego zadania tj.: terminów poszczególnych działań, zakresu poszczególnych działań, udziału wykwalifikowanej kadry w realizacji zadania,
- 7) terminowości złożenia sprawozdania końcowego,
- 8) zgodności danych wskazanych w części merytorycznej sprawozdania ze stanem faktycznym oraz danych wskazanych w części finansowej sprawozdania z ewidencją księgową.

W toku kontroli stwierdzono uchybienie polegające na niezłączeniu do sprawozdania końcowego z realizacji zadania publicznego kopii dowodów księgowych oraz dokumentacji merytorycznej z realizacji zadania publicznego. Przyczyną uchybienia było niezastosowanie się do zapisów zawartych w § 10 ust. umowy PS.I-7.946-1-30/11 dotyczących obowiązków sprawozdawczych Zleceniobiorcy, w myśl których do sprawozdania końcowego należało załączyć:

- opisane (zgodnie z warunkami umowy) oraz poświadczane za zgodność z oryginałem, kopie rachunków i faktur, potwierdzeń dokonania przelewów i innych dokumentów świadczących o dokonaniu wydatków dotyczących realizacji zadania określonego w umowie;
- w przypadku rozliczania wkładu osobowego, w tym pracy społecznej członków i świadczeń wolontariuszy, do sprawozdania należy dołączyć dokumenty świadczące o wykonaniu pracy ww. osób (porozumienia/umowy wolontariackie, wycena pracy, zakres czynności, czas pracy itp.)
- dokumentację merytoryczną świadczącą o wykonaniu zadania publicznego określonego niniejszą umową,
- przy realizacji zadania polegającego na szkoleniach, prowadzeniu warsztatów, zajęć specjalistycznych itp. wymagane jest załączenie do sprawozdania z realizacji zadania kserokopii, poświadczonych za zgodność z oryginałem, dokumentów stwierdzających uprawnienia i kwalifikacje osób prowadzących szkolenia, warsztaty itp.

W konsekwencji opisanego uchybienia sprawozdanie końcowe złożone było w formie niepełnej (bez załączników) co uniemożliwiło jego akceptację na etapie weryfikacji sprawozdania / rozliczania przyznanej dotacji. ZHP Hufiec Konin został pisemnie wezwany do uzupełnienia brakującej dokumentacji. Braki uzupełniono we wskazanym w piśmie terminie co umożliwiło akceptację sprawozdania końcowego i uznanie dotacji za prawidłowo rozliczoną.

Powyższe ustalenia kontroli zostały udokumentowane w załączonych do projektu wystąpienia pokontrolnego dokumentach:

- 1) Listy sprawdzającej realizację zadania publicznego, załącznik nr 1.
- 2) Zestawienie skontrolowanych wydatków poniesionych przez Związek Harcerstwa Polskiego Chorągiew Wielkopolska Hufiec Konin, w związku z realizacją zadania publicznego określonego umową nr PS.I-7.946-1-30/11 z 6 kwietnia 2011 r., załącznik nr 2.

Biorąc pod uwagę powyższe oceny i uwagi, w przypadku realizacji zadań zleconych przez wojewodę, wnoszę o składanie sprawozdań końcowych z realizacji zadania publicznego zgodnie z wymaganiami określonymi w umowie.

Proszę o przekazanie informacji o sposobie wykonania zalecenia, a także o podjętych działaniach lub przyczynach ich niepodjęcia w terminie 30 dni od daty doręczenia niniejszego wystąpienia pokontrolnego.

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