

PS.I.-2.0932-8/09

Protokół

kontroli realizacji zadania określonego umową PS I.-3.9016/5-32/08 zawartej 1 lipca 2008 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Polskim Związkiem Niewidomych Okręg Wielkopolski w Poznaniu, al. Niepodległości 29.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego: Agnieszka Bieniada – inspektor wojewódzki, Teresa Grząślewicz – inspektor, w dniu 20 marca 2009 r., działający z upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr WN.II.0939-99/09 z dnia 11 marca 2009 r.

Czynności kontrolne wykonywane były w miejscu prowadzenia działalności przez Polski Związek Niewidomych Okręg Wielkopolski, al. Niepodległości 29 w Poznaniu. Dyrektorem Związku w okresie realizacji zadania oraz w czasie przeprowadzania kontroli był Pan Aleksander Rodziewicz.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielał:

Pan Aleksander Rodziewicz – Dyrektor PZN,
Pani Barbara Heliasz – Główna Księgowa.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Polskiego Związku Niewidomych dotyczącej realizacji zadania i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji (merytorycznego i finansowego złożonego w WUW w dniu 16 października 2008 r.) oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego zawartą umową nr PS I.-3.9016/5-32/08, wykorzystania środków z dotacji na

realizację zadania, udziału środków własnych w realizacji zadania jak również prawidłowości rozliczenia dotacji.

W toku kontroli ustalono, co następuje:

Według zawartej umowy PS.I-3.9016/5-32/08 PZN Okręg Wielkopolski otrzymał dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania pod nazwą „Ruch to zdrowie” w ramach programu „Realizacja zadań na rzecz osób niepełnosprawnych. Organizacja imprez integracyjnych, zajęć sportowych oraz rozwijających umiejętności społeczne” z przeznaczeniem na:

1. zakwaterowanie i wyżywienie – 3 648,00 zł,
2. wynajem autokaru – 750,00 zł,
3. nagrody w konkursach – 100,00 zł,
4. artykuły niezbędne do przeprowadzenia zajęć rehabilitacyjnych – 135,00 zł,
5. wynagrodzenie kadry rehabilitacyjnej – 240,00 zł,
6. ubezpieczenie grupy – 48,00 zł.

W kontekście powyższego czynności kontrolne w siedzibie PZN skoncentrowane były w zasadniczej mierze na ustaleniu dokumentacji, jaką posiada Związek realizując zadeklarowane w ofercie zadanie „Ruch to zdrowie”.

Stwierdzono, że w Polskim Związku Niewidomych znajduje się dokumentacja w formie: rachunków, faktur, poleceń przelewów, umowy o dzieło, listy płac.

Ustalono, że przedstawiona przy Sprawozdaniu lista uczestników rajdu „Ruch to zdrowie” – 47 osób, zgodna jest z dokumentacją dotyczącą rajdu w dniach: 12-14.09.2008 r.

W związku z powyższym stwierdza się, że zadanie określone umową zostało wykonane, a sprawozdanie merytoryczne sporządzone zostało rzetelnie.

Ustalenia kontroli w zakresie realizacji zapisów umowy § 1 ust. 4 w brzmieniu „Zleceniobiorca zobowiązuje się do prowadzenia wyodrębnionej ewidencji księgowej środków finansowych przekazanych na realizację zadania”, dokonane na podstawie przedstawionych w dniu kontroli, to jest 20 marca 2009 r. – wydruków komputerowych wykazały:

1. ewidencja kosztów realizacji zadania „Ruch to zdrowie” prowadzona była na wyodrębnionych kontach kosztowych analitycznych oznaczonych 514-35 – dotacja WUW (kserokopia „Zestawienie zapisów księgowych dla konta 514-35”, zał. nr 1) oraz 530-06 - środki własne (kserokopia „Zestawienie zapisów księgowych dla konta 530-06”, zał. nr 2). Obroty na wymienionych kontach, zgodnie były z danymi przedstawionym w Sprawozdaniu finansowym: 4 921,00 zł (dotacja), 1 301,68 zł (środki własne).
2. konta wynikają z opracowanej przez PZN polityki rachunkowości zgodnie z przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości wraz z planem kont (kserokopia zał. nr 3). Dodatkowo, PZN przedstawił wykaz kont syntetycznych (kserokopia zał. nr 4) oraz analitycznych (kserokopia zał. nr 5). Ponadto, rachunkowość prowadzona jest komputerowo w systemie finansowo-księgowym „WF Fakir”.
3. koszty realizacji tego zadania ujęte zostały Poleceniem Księgowania nr PK – 177 (kserokopia zał. nr 6) na koncie 514-35 i 530-06 na łączną kwotę 6 222,68 zł.
4. w trakcie kontroli przedstawiono wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/107 (kserokopia zał. nr 7), który wskazuje, że dotacja z WUW wpłynęła na konto 762.

Ocena prawidłowości rozliczenia dotacji oraz zaangażowania środków własnych na realizację zadania dokonana została na podstawie złożonego terminowo (16 października 2008 r.) w Wydziale Polityki Społecznej WUW, pisemnego sprawozdania z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Część II Sprawozdanie finansowe).

Kontroli rozliczenia oraz akceptacji sprawozdania dokonał w dniu 16 października 2008 r. w siedzibie WUW pracownik Wydziału Polityki Społecznej – Teresa Grząślewicz – inspektor.

Ustalenia kontroli są następujące:

Rozliczając dotację PZN Okręg Wielkopolski przedstawił do wglądu oryginały oraz kserokopie dokumentacji i dowodów źródłowych. Przedstawione rachunki i faktury opisane

są w sposób określony w umowie – § 3 ust. 2. Dowody są sprawdzone pod względem merytorycznym, formalnym i rachunkowym, zatwierdzone do wypłaty, ze wskazaniem z jakich środków i podpisane przez uprawnione osoby. Rozliczenie dotacji udokumentowane jest prawidłowo, a zatem nie wnosi się zastrzeżeń do wykorzystania dotacji.

Na podstawie przedstawionych oryginałów dowodów i dokumentacji, potwierdzono wiarygodność kserokopii poprzez zamieszczenie pieczętki o treści „Za zgodność z oryginałem” opatrzonej podpisem dokonującego sprawdzenia. Na kserokopiach dowodów załączonych do Sprawozdania zamieszczono pieczętkę o treści „Wydatkowano z Budżetu Wojewody Wielkopolskiego, zgodnie z umową 5-32/08 w kwocie.....” z podpisem osoby odpowiedzialnej za te stwierdzenia.

Udział środków własnych w realizacji zadania udokumentowany został w kwocie 1 301,68 zł co w obliczu otrzymania niższej kwoty dotacji, aniżeli wnioskowano, oznacza zdecydowanie wyższy udział środków własnych aniżeli przedstawiono w ofercie.

Ustalenia końcowe

Reasumując, w wyniku kontroli stwierdzono:

- rzetelnie sporządzone sprawozdanie merytoryczne,
- prawidłową dokumentację i dowody księgowe dokumentujące zasadność wydatkowania środków z dotacji i ze środków własnych,
- prawidłowe udokumentowanie wydatków w terminie realizacji zadania zgodnie z przeznaczeniem wykorzystanie dotacji oraz prawidłowe jej rozliczenie.
- prawidłowa ewidencja otrzymanych środków z dotacji, zgodnie z zapisami § 1 ust. 4 umowy nr PS.I-3.9016/5-32/08.

Dyrektora PZN Okręg Wielkopolski Aleksandra Rodziewicza informuje się o przysługującym mu prawie:

- zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od dnia doręczenia protokołu,
- odmowy podpisania protokołu,

- złożenia pisemnych wyjaśnień do ustaleń zawartych w protokole w ciągu 7 dni od dnia podpisania protokołu.

Protokół niniejszy sporządzony został na 5 stronach w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach po jednym dla każdej ze stron.

Podpisy:

Miejscowość, data i podpis kierownika jednostki

Data i podpis kontrolera

08.04.2009 r.

/Agnieszka Bieniada/

/Teresa Grząślewicz/

Wykaz załączników:

1. Kserokopia Zestawienie zapisów księgowych dla konta 514-35.
2. Kserokopia Zestawienie zapisów księgowych dla konta 530-06.
3. Kserokopia plan kont.
4. Kserokopia wykaz kont syntetycznych.
5. Kserokopia wykaz kont analitycznych.
6. Kserokopia Polecenie Księgowania nr PK – 177 z dnia 31 października 2008 r.
7. Kserokopia wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/107.