

PS.I.-4.0932-6/09

Protokół

kontroli realizacji zadania określonego umową PS I.-7.9016/6-54/08 zawartej 2 września 2008 r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Stowarzyszeniem Pomocy w Problemach Życiowych w Poznaniu, ul. Różana 5/7.

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego: Zenobia Kiereta – starszy inspektor wojewódzki, Adam Jezierski – inspektor wojewódzki, w dniu 17 lutego 2009r, działający z upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr WN.II.0939-54/09 z dnia 12 lutego 2009 r.

Czynności kontrolne wykonywane były w miejscu prowadzenia działalności przez Stowarzyszenie, ul. Żupańskiego 14/10 w Poznaniu. Prezesem Stowarzyszenia w okresie realizacji zadania oraz w czasie przeprowadzania kontroli była Pani Małgorzata Postaremczak-Grzechnik.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielały:

Pani Małgorzata Postaremczak-Grzechnik – Prezes Stowarzyszenia,

Pani Ewa Szulżycka-Fijałkowska – Wiceprezes.

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Stowarzyszenia dotyczącej realizacji zadania i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji (merytorycznego i finansowego złożonego w WUW w dniu 20 stycznia 2009 r.) oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego zawartą umową nr PS I.-7.9016/6-54/08, 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-7.9016/6-54/08 Stowarzyszenie otrzymało dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania pod nazwą „Chcemy i potrafimy korzystać z komputera i uczyć się lepiej” w ramach programu „Organizacja zajęć pozaszkolnych dla dzieci i młodzieży z rodzin ubogich lub zagrożonych wykluczeniem społecznym” z przeznaczeniem na:

1. zajęcia informatyczne (informatyk 2 x 4h x 1os. x 16tyg. x 35,00 zł) – 4 480,00 zł,
2. materiały do zajęć (papier do drukarek, tusz, teczki...) – 300,00 zł.

W kontekście powyższego czynności kontrolne w siedzibie Stowarzyszenia skoncentrowane były w zasadniczej mierze na ustaleniu dokumentacji, jaką posiada Stowarzyszenie realizując zadeklarowane w ofercie zadanie „Chcemy i potrafimy korzystać z komputera i uczyć się lepiej”.

Stwierdzono, że w Stowarzyszeniu znajduje się dokumentacja w formie: harmonogramu zajęć informatycznych (zał. nr 1), dzienników zajęć, z wyszczególnieniem dni zajęć, godzin oraz wymienionych imiennie uczestników zajęć.

Ustalono, że przedstawiony przy Sprawozdaniu „Wykaz imienny uczestników projektu” – 20 osób (zał. nr 2), zgodny jest z dokumentacją imienną uczestników zajęć w dniach: wtorki i czwartki.

Liczba godzin prowadzonych zajęć (2 x 4h tygodniowo), zgodna jest z umową.

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. 3 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 17 lutego 2009 r. – wydruków komputerowych wykazały:

1. ewidencja kosztów realizacji zadania „Chcemy i potrafimy” prowadzona była na wyodrębnionych kontach kosztowych analitycznych oznaczonych 408-6-4 (dotacja) oraz 408-9-4 (środki własne). Obroty na wymienionych kontach, zgodnie były z danymi przedstawionym w Sprawozdaniu finansowym: 4 780,00 zł (dotacja), 1 044,25 zł (środki własne),
2. w trakcie kontroli nie przedstawiono wydruków komputerowych z konta: rachunek bankowy (Zespół 1) oraz Przychody finansowe (Zespół 7). Według ustnych

wyjaśnień Pani Ewy Szulżyckiej-Fijałkowskiej, brak wydruków z kont wynika z niedopatrzenia Biura Rachunkowego, które prowadzi rachunkowość Stowarzyszenia.

Wydruki dostarczono w terminie późniejszym i stanowią one załączniki nr 3 i 4 do protokołu. Ewidencja prowadzona jest na koncie: 130-3 oraz 762-6-4 (Przychody).

Ocena prawidłowości rozliczenia dotacji oraz zaangażowania środków własnych na realizację zadania dokonana została na podstawie złożonego terminowo (20 stycznia 2009 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 20 stycznia 2009 r. w siedzibie WUW pracownik Wydziału Polityki Społecznej – Zenobia Kiereta – st. inspektor wojewódzki.

Ustalenia kontroli są następujące:

Rozliczając dotację Stowarzyszenie przedstawiło do wglądu oryginały oraz kserokopie następującej dokumentacji i dowodów źródłowych:

- umowy o dzieło nr UW/ChiP/1/08,
- rachunku nr 1-1/U/Chip na kwotę 4 480,00 zł (netto 4 054,00 zł),
- dowodu zapłaty podatku – (polecenia przelewu ze wskazaniem: US Poznań Wilda na kwotę 465,00 zł),
- f-ry VAT 60025483 – na kwotę 437,98 zł (z opisu wyniku, że 300,00 zł wydatkowano ze środków dotacyjnych).

Przedstawiony rachunek i faktura 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 „Potwierdzam zgodność z oryginałem” opatrzonej datą 20.01.2009 r. i podpisem pracownika dokonującego sprawdzenia. Na oryginałach dowodów, stanowiących własność Stowarzyszenia oraz kserokopiach załączonych do Sprawozdania zamieszczono pieczętkę o treści „Wydatkowano

z Budżetu Wojewody Wielkopolskiego, zgodnie z umową 6-54/08 w kwocie.....” z podpisem osoby odpowiedzialnej za te stwierdzenia.

Udział środków własnych w realizacji zadania udokumentowany został w kwocie 1 044,25 zł co w obliczu otrzymania niższej kwoty dotacji, aniżeli wnioskowano, oznacza zdecydowanie wyższy udział środków własnych aniżeli przedstawiono w ofercie.

Reasumując, w wyniku kontroli stwierdzono:

- prawidłową dokumentację merytoryczną realizacji zadania (zajęcia informatyczne) w formie harmonogramu, dzienników pracy, liczby godzin, imiennych list uczestników zajęć,
- 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: potwierdzenie odbioru gotówki przez wykonawcę umowy o dzieło – 18.12.2008 r., polecenie przelewu podatku dochodowego od osób fizycznych z dnia 20.12.2008 r. oraz płatną gotówką f-rę VAT nr 60025483 z dnia 08.12.2008 r.,
- zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie dotacji oraz prawidłowe jej rozliczenie.

Protokół kontroli sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, w tym jeden egzemplarz otrzymuje Prezes Stowarzyszenia. Fakt przeprowadzenia kontroli odnotowany został w książce kontroli dnia 2 marca 2009 r. pod poz. nr 1.

Jednocześnie informuje się Panią Prezes Stowarzyszenia o prawie zgłoszenia w ciągu 7 dni od daty doręczenia protokołu pisemnych, umotywowanych zastrzeżeń do ustaleń zawartych w protokole oraz o prawie odmowy podpisania protokołu z podaniem przyczyny odmowy podpisania protokołu.

Podpisy:

Miejscowość, data i podpis kierownika jednostki

Data i podpis kontrolera

04.03.2009 r.

/Zenobia Kiereta/

/Adam Jeziński/