

PS.I.-5.0932-20/09

### **Protokół**

z kontroli realizacji zadania określonego umową PS I.-3.9016/3-32/08 zawartą 27 maja 2008r. pomiędzy Wojewodą Wielkopolskim a Stowarzyszeniem na Rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej w Swarzędzu, ul. Piaski 4

Kontrolę przeprowadzili pracownicy Wydziału Polityki Społecznej Wielkopolskiego Urzędu Wojewódzkiego: Teresa Grząślewicz – inspektor, Agnieszka Bieniada – inspektor wojewódzki, w dniu 19 czerwca 2009 r., działający z upoważnienia Wojewody Wielkopolskiego nr WN.II.0939-245/09 z dnia 15 czerwca 2009 r. (**zał. nr 1**).

Czynności kontrolne wykonywane były w miejscu prowadzenia działalności przez Stowarzyszenie na Rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej, ul. Piaski 4 w Swarzędzu. Prezesem Stowarzyszenia w okresie realizacji zadania oraz w czasie przeprowadzania kontroli była Pani Agnieszka Chróścik.

Wyjaśnień w trakcie kontroli udzielała:

Pani Agnieszka Chróścik – Prezes Stowarzyszenia

Celem kontroli było sprawdzenie dokumentacji znajdującej się w posiadaniu Stowarzyszenia na Rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej dotyczącej realizacji zadania i stanowiącej podstawę sporządzenia pisemnego sprawozdania z jego realizacji (merytorycznego i finansowego złożonego w WUW w dniu 26 sierpnia 2008 r.) oraz ocena prawidłowości wykonania zadania określonego zawartą umową nr PS I.-3.9016/3-32/08, 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-3.9016/3-32/08 Stowarzyszenie na rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej w Swarzędzu otrzymało dotację od Wojewody Wielkopolskiego na dofinansowanie kosztów realizacji zadania pod nazwą „Akademia Nowych Aktywności” w ramach programu „Warsztaty artystyczne, komunikacyjne i korekcyjno-edukacyjne dla dzieci z rodzin dysfunkcyjnych oraz dotkniętych oraz dotkniętych przemocą” z przeznaczeniem na:

1. prowadzenie zajęć relaksacyjnych z elementami tańca – 1 440,00 zł,
2. prowadzenie zajęć relaksacyjnych z elementami jogi – 1 560,00 zł,
3. prowadzenie zajęć twórczej aktywności – 1 200,00 zł,
4. materiały do prowadzenia zajęć warsztatów twórczej aktywności – 1 200,00 zł,

W kontekście powyższego czynności kontrolne w siedzibie Stowarzyszenia na rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej w Swarzędzu skoncentrowane były w zasadniczej mierze na ustaleniu dokumentacji, jaką posiada Stowarzyszenie realizując zadeklarowane w ofercie zadanie „Akademia Nowych Aktywności”.

Stwierdzono, że w Stowarzyszeniu znajduje się dokumentacja w formie: faktur, poleceń przelewów, umowy zlecenia, rachunków do umowy zlecenia.

Ustalono, że przedstawiona przy sprawozdaniu lista uczestników „Akademia Nowych Aktywności” – 25 osób, zgodna jest z dokumentacją.

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 19 czerwca 2009 r. wydruków komputerowych wykazały:

1. ewidencja kosztów realizacji zadania „Akademia Nowych Możliwości” prowadzona była tylko na jednym koncie analitycznym oznaczonym 505 – dotacja WUW (kserokopia „Zestawienie zapisów księgowych dla konta 505”, **zał. nr 2**), z pominięciem pozostałych kont analitycznych, które widnieją na każdej fakturze (dekretacja na kontach) zgodnie z zakładowym planem kont.

W toku kontroli Stowarzyszenie zostało pouczone, iż należy prowadzić wyodrębnioną ewidencję księgową środków finansowych przekazanych na realizację zadania. W oświadczeniu Pani Prezes zobowiązała się, iż przy realizacji kolejnych projektów finansowanych z dotacji Wojewody Wielkopolskiego Stowarzyszenie będzie wyżej wymienioną odrębną ewidencją środków (oświadczenie Pani Prezes Stowarzyszenia **zał. nr 3**).

Plan kont wynika z opracowanej przez Stowarzyszenie polityki rachunkowości zgodnie z przepisami art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości Zarządzenie nr 1/02, Zarządzenie nr 2/02 (kserokopia, **zał. nr 4**) wraz z planem kont (kserokopia, **zał. nr 5**). Dodatkowo, Stowarzyszenie przedstawiło opis zespołów kont Zakładowego Planu Kont (kserokopia, **zał. nr 6**), wykaz księgowiań typowych operacji gospodarczych Stowarzyszenia (kserokopia, **zał. nr 7**), instrukcję obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych część I, II (kserokopia, **zał. nr 8**).

2. w trakcie kontroli przedstawiono wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/005 (kserokopia, **zał. nr 9**), który wskazuje, że dotacja z WUW wpłynęła na konto 703-5.
3. wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/008 (kserokopia, **zał. nr 10**).
4. zwrot nie wykorzystanej dotacji 780,00 zł do WUW konto 703-5.

26 sierpnia 2008 r. Stowarzyszenie złożyło w Wydziale Polityki Społecznej WUW pisemne sprawozdanie z realizacji zadania z zakresu pomocy społecznej (Część II Sprawozdanie finansowe). Składający sprawozdanie dotrzymał terminu określonego w umowie.

### **Ustalenia końcowe**

W trakcie kontroli Stowarzyszenie na Rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej w Swarzędzu przedstawiło oryginały dokumentów. Przedstawione dowody księgowe tj. faktury, umowa zlecenie, rachunki do umowy zlecenia oraz przelewy 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, na jakie konta zadekretować poszczególne pozycje i podpisane przez uprawnione osoby. Rozliczenie dotacji udokumentowane jest prawidłowo, a zatem nie wnosi się zastrzeżeń do wykorzystania dotacji.

Reasumując, w wyniku kontroli stwierdzono:

- rzetelnie sporządzone sprawozdanie merytoryczne,
- prawidłową dokumentację i dowody księgowe dokumentujące zasadność wydatkowania środków z dotacji
- prawidłowe udokumentowanie wydatków w terminie realizacji zadania zgodne z przeznaczeniem wykorzystanie dotacji oraz prawidłowe jej rozliczenie.

Panią Agnieszkę Chróścik - Prezes Stowarzyszenia na rzecz Aktywizacji Społeczności Lokalnej w Swarzędzu informuje się o przysługującym jej 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.

**Wykaz załączników:**

1. Upoważnienie Wojewody Wielkopolskiego nr WN.II.0939-245/09 z dnia 15 czerwca 2009 r.
2. Kserokopia „Zestawienie zapisów księgowych dla konta 505”.
3. Oświadczenie Pani Prezes Stowarzyszenia.
4. Kserokopia „Zarządzenie nr 1/02, Zarządzenie nr 2/02”.
5. Kserokopia „Plan kont”.
6. Kserokopia „Zespołów kont Zakładowego Planu Kont”.
7. Kserokopia „Wykaz księgowości typowych operacji gospodarczych Stowarzyszenia”.

8. Kserokopia „Instrukcja obiegu, kontroli i archiwizowania dokumentów finansowo-księgowych część I, II”.
9. Kserokopia „Wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/005”.
10. Kserokopia „Wyciąg z rachunku bankowego: rachunek bankowy nr 2008/008”.

Podpisy:

/13.07.2009r.

*Prezes Stowarzyszenia*

*Agnieszka Chróścik/*

Miejscowość, data i podpis kierownika jednostki

Data i podpis kontrolera

*/Teresa Grząślewicz/*

*/Agnieszka Bieniada/*