

Zaproszenie do publikacji 8-KSTP
10.08.09
 Kołobrzeg, dn 19-08-2009 r.
 25 08 09
 Przedmiotem kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr WS.I.3026/4/09 z dnia 27-04-2009 r. dotyczącej realizacji zadania publicznego z zakresu ochrony i promocji zdrowia oraz działań na rzecz osób niepełnosprawnych – działalność profilaktyczna i edukacyjna z zakresu promocji zdrowia, wykrywania schorzeń i chorób przewlekłych

Przeprowadzonej przez:
Sławomira Dassow – audytora wewnętrznego, koordynatora Biura Audytu i Kontroli
 w dniach 13.08.2009 r. – 17.08.2009 r. na podstawie upoważnienia Nr OR.I.0113/92/09.
I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Polskie Stowarzyszenie Diabetyków, Koło Miejskie w Kołobrzegu**
 Miejsce/adres realizacji zadania: **ul. Łopuskiego 31, 78-100 Kołobrzeg.**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Pani Krystyna Mińkiewicz - Prezes Koła Miejskiego w Kołobrzegu.
II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **Ochrona i promocja zdrowia oraz działania na rzecz osób niepełnosprawnych – działalność profilaktyczna i edukacyjna z zakresu promocji zdrowia, wykrywania schorzeń i chorób przewlekłych”.**
2. Zgodność terminu realizacji zadania z podanym w ofercie lub harmonogramie, stanowiącym załącznik do umowy

Termin deklarowany	Termin faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

3. Ocena materiałów promocyjnych dotyczących zadania, określonych w ofercie:

III. Efektywność, rzetelność i jakość wykonania zadania.

1. Realizacja zadania zgodnie z zakresem rzeczowym określonym w ofercie lub harmonogramie.

Zakres rzeczowy deklarowany	Zakres rzeczowy faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

2. Realizatorzy zadania liczba osób, posiadane kwalifikacje lub uprawnienia

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

3. Udział w realizacji zadania wolontariuszy zgodnie z ofertą.

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

4. Liczba uczestników / beneficjentów korzystających z zadaniaz terenu miasta Kołobrzeg, spoza terenu miasta Kołobrzeg.....

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

5. Udział deklarowanych partnerów w realizacji zadania

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

IV. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

1. Wydatkowanie dotacji zgodnie z zawartą umową.

Wydatki deklarowane	Wydatki faktyczne
Wydatki deklarowane: 7 992,60 PLN.	
Wydatki faktyczne: Kontroli poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania w okresie od 01 stycznia do 31 lipca 2009 roku. W okresie tym Stowarzyszenie wydatkowało ogółem kwotę 5 514,00 PLN. Na kwotę tę składają się dwa wydatki tj: podatek od nieruchomości oraz opłata za koszty eksploatacyjne związane z bezpłatnym korzystaniem z pomieszczenia stanowiącego własność Gminy Miasto Kołobrzeg (pomieszczenie to oddane jest Stowarzyszeniu w najem). Czynności kontrole w tym zakresie wykazały iż Stowarzyszenie dokonało wpłaty na rzecz Gminy Miasto Kołobrzeg opłaty z tytułu najmu lokalu w kwocie 5 286,00 PLN. W dokumentacji źródłowej znajdowało się jedynie polecenie przelewu z tego tytułu. Nie potwierdzono natomiast dokumentu stanowiącego podstawę do dokonania zapłaty (faktura, rachunek). W związku z tym, że Prezes Stowarzyszenia nie była w stanie wyjaśnić dlaczego nie otrzymuje faktur oraz mając na uwadze fakt, że pomieszczenie jakie wynajmuje PSD Koło w Kołobrzegu jest własnością Gminy Miasto Kołobrzeg, kontrolujący przeprowadził czynności wyjaśniające w Referacie Lokalowym Urzędu Miasta, które wykazały uchybienia formalne w zakresie regulacji pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, Kołobrzeskim Towarzystwem Budownictwa Społecznego a Polskim Stowarzyszeniem Diabetyków Koło w Kołobrzegu. W trakcie tych czynności ustalono, że Referat Lokalowy Urzędu Miasta Kołobrzeg podejmie kroki zmierzające do przejrzystych i zgodnych z obowiązującym prawem regulacji formalno prawnych umowy zawartej pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a Polskim Stowarzyszeniem Diabetyków Koło w Kołobrzegu. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu, stanowiący integralną część protokołu (pkt. 3.1).	

2. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych przy wydatkowaniu dotacji – nie było przedmiotem kontroli.

V. Ocena udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł

Stan deklarowany
3 054,20 zł
Stan faktyczny
Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 3 054,20 PLN. W ofercie konkursowej widnieje zapis, że wkład własny stanowić będą edukacje tematyczne oraz realizacja badań prowadzone w ramach pracy wolontariuszy (3 osoby x 109 godzin x 9,34 zł/godzinę). W trakcie czynności kontrolnych okazało się, że Stowarzyszenie nie zawierało umów z wolontariuszami. Pani Prezes wyjaśniła, że chodzi tutaj o pracę jaką wykonują członkowie Stowarzyszenia w ramach organizacji i współprowadzenia spotkań edukacyjnych oraz przeprowadzania badań. Na dowód tego przedstawiono kontrolującemu

stosowną dokumentację potwierdzającą zarówno organizację spotkań edukacyjnych jak i przeprowadzanych w roku 2009 badań. Organizacja zajęć edukacyjnych oraz przeprowadzanie badań było przedmiotem odrębnej kontroli jaką w roku 2009 przeprowadził upoważniony przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg pracownik Wydziału Spraw Społecznych. Wyniki tej kontroli są pozytywne. Mając na uwadze powyższe, kontrolujący pozytywnie ocenia realizację wkładu własnego w realizację zadania. **Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu, stanowiący integralną część protokołu (pkt. 4).**

VI. Prowadzenie dokumentacji określonej w przepisach prawa i w postanowieniach umowy.

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

Stan deklarowany
Zgodnie z § 5 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
Stan faktyczny
Podmiot otrzymujący dotację z Gminy Miasto Kołobrzeg działa w strukturach Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków jako terenowa jednostka organizacyjna (koło). Statut PSD reguluje kwestie dotyczące kompetencji Zarządu Głównego oraz terenowych jednostek organizacyjnych między innymi w zakresie prowadzenia gospodarki finansowej. Czynności kontrolne wykazały, że Koło terenowe w Kołobrzegu nie posiada regulacji opisujących przyjęte zasady rachunkowości. Zasady takie posiada natomiast Zarząd Główny Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków (rozmowa telefoniczna z księgową ZG PSD). Czynności kontrolne wykazały, że PSD Koło w Kołobrzegu prowadzi dokumentację księgową w formie raportów kasowo – bankowych na których ujmuje się operacje księgowe (w tym również ujmuje się zdarzenia gospodarcze wynikające z realizowanego zadania). Do raportów kasowo – bankowych dopinane są dokumenty źródłowe, które są we właściwy sposób opisane. Wszystko jest przejrzyste i czytelne. Nie zmienia to jednak faktu iż Zarząd Główny Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków powinien działając w oparciu o § 68 statutu określić sposób prowadzenia dokumentacji finansowo księgowej przez jednostki terenowe, w tym Koła. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu, stanowiący integralną część protokołu (pkt. 2,3).

2. Prowadzenie innej wymaganej dokumentacji np. listy uczestników, dzienników itp.

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Dodatkowa dokumentacja finansowa nie jest wymagana	

VI. Inne uzyskane informacje podczas przeprowadzania kontroli i oceny: brak

VII. Ocena końcowa realizacji zadania

1. Realizacja celów i osiągnięcie rezultatów deklarowanych w ofercie

Cele deklarowane
Nie było przedmiotem kontroli finansowej
Cele osiągnięte
Nie było przedmiotem kontroli finansowej

2. Opinia na temat wykonania zadania publicznego przez podmiot: Pomimo stwierdzonych uchybień, opinia kontrolującego w zakresie realizacji zadania pod kątem finansowym jest pozytywna.
3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny realizacji zadania publicznego:
- a. Wystąpić do Zarządu Głównego Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków o określenia regulacji formalno prawnych dotyczących zasad prowadzenia rachunkowości dla Polskiego Stowarzyszenia Diabetyków Koło w Kołobrzegu.
- Protokół został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych oraz Kierownika Referatu Lokalowego Urzędu Miasta Kołobrzeg.

Podmiot kontrolowany

Krzyszyna Markiewicz

(data i podpis)

20.08.2009

Kontrolujący
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Sławomir Dassow
Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow

(data i podpis)

13.08.2009

POLSKIE STOWARZYSZENIE DIABETYKÓW
KOŁO
KOŁOBRZEG
PKO OBYW. KOŁOBRZEG
56 1020 701 000 7101 0301 4878

aweryfikowano pod kątem/interium o ochronie danych osobowych
AUDYTOR WEWNĘTRZNY
Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow

URZĄD MIASTA
KOŁOBRZEG

WYDZIAŁ SPRAW SPOŁECZNYCH
wzignęto do 20.08.2009

Zaak. _____ Nr _____

Document nie zawiera treści, której nieprawidłowe użycie mogłoby spowodować szkody dla interesu publicznego lub prawni interesów jednostki organizacyjnej

KIEROWNIK
REFERATU LOKALOWEGO

mgr Wioletta Lebiec
mgr Wioletta Lebiec

PEENOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI WRAJNYCH

Marek Hubert
09.09.09