

IME
26.11.09
do publikacji
BIB

raportem z
PREZYDENT MIASTA
19 LIS. 2009

Kołobrzeg, dn 16-11-2009 r. (3)
Załącznik Nr 2 do Instrukcji kontroli i oceny

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr WS.II 3026/4/09 zawartej w dniu 24-09-2009 r. pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a Stowarzyszeniem Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”

Przeprowadzonej przez:
Sławomira Dassow - Inspektora ds. Kontroli
w dniach 12.11.2009 r. – 16.11.2009 r. na podstawie upoważnienia Nr 137/09
I. Informacje ogólne

raportem z
19.11.09
PREZYDENTA
ds. społecznych
Miroslaw T...

Nazwa podmiotu: **Stowarzyszenie Użytkowników Psychiatrycznej Opieki Zdrowotnej oraz Ich Rodzin i Przyjaciół „FENIKS”**
Miejsce/adres realizacji zadania: **ul. Graniczna 6, 78-100 Kołobrzeg.**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Pan Jacek Mieszkowski- v-ce Prezes Stowarzyszenia „FENIKS”,
Pani Krystyna Frankowska – księgowa.

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **Udzielanie pomocy psychologicznej i rehabilitacyjnej dla osób uzależnionych od substancji zmieniających świadomość i ich rodzin.**
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	

Handwritten signature

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: 9 940,00 PLN. Wydatki faktyczne: Kontroli poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że na dzień kontroli Stowarzyszenie w ramach realizowanego zadania zrealizowało wydatki na poziomie 7 052,40 PLN. Do poniesionych wydatków kontrolujący nie wnosi uwag. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 5).	

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
2 130,00 zł
Stan faktyczny
Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 2 130,00 PLN. W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu dowody finansowe na kwotę ogółem 1 288,89 PLN. Na dzień kontroli Stowarzyszenie nie realizowało w ramach zadania kosztów związanych z interwencjami kryzysowymi w środowisku oraz kosztami koordynatora projektu. W dokumentacji finansowej jaką przedstawiono kontrolującemu na pokrycie wkładu własnego stwierdzono, że jednostka zakwalifikowała wydatki za okres styczeń, luty i marzec 2009 roku w kwocie ogółem 429,63 PLN. Zgodnie z § 3 pkt. 1 umowy, termin realizacji zadania ustalono od dnia 01 kwietnia 2009 roku do dnia 31 grudnia 2009 roku z pominięciem 2-miesięcznej przerwy wakacyjnej w okresie lipiec – sierpień. Mając na uwadze powyższy zapis umowy kontrolujący nie uwzględnił w kosztach własnych zadania w/w kwoty. Dowody finansowe przedstawione do kontroli zawierają opisy zgodne z § 6 pkt 3 umowy. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 6).

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

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

Stan deklarowany
Zgodnie z § 6 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany się do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania.

Stan faktyczny

W opinii kontrolującego jednostka kontrolowana spełnia w tym zakresie wymóg wynikający z § 6 umowy. Przyjęte zasady rachunkowości (w tym Zakładowy Plan Kont) pozwalają na przejrzyste wyodrębnienie dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania. Uchybienie jakie stwierdzono w tym zakresie dotyczyło braku w przyjętych zasadach rachunkowości opracowanych w formie papierowej dokumentów regulujących prowadzenie ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera (art. 10 ust.1, pkt.3 ppkt. b, c ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości – Dz. U. z 2002 roku, Nr 76, poz. 694 z póź. zm.). Zakładowa Polityka Rachunkowości zawiera zapis, że w/w informacje znajdują się w komputerze. W opinii kontrolującego informacje te powinny być dołączone do ZPR w formie papierowej (dokumentu). Należy zaznaczyć, że uwaga ta była stwierdzona w trakcie kontroli przeprowadzanej w Stowarzyszeniu w styczniu br. Wydano w tym zakresie stosowne zalecenia, które nie zostały do dnia zakończenia obecnej kontroli zrealizowane. Osoba odpowiedzialna za księgowość w Stowarzyszeniu oświadczyła, że zalecenie to jest na etapie realizacji i stosowne dokumenty zostaną wdrożone do końca 2009 roku. **Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do 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:

- a. Opinia kontrolującego w zakresie wydatkowania i ewidencji księgowej środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.
- b. Opinia kontrolującego w zakresie wyodrębnienia dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.
- c. Opinia kontrolującego w zakresie udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna.

3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny realizacji zadania publicznego:

- a. Uzpełnić do końca 2009 roku Zakładową Politykę Rachunkowości o:
 - i. wykaz zbiorów danych tworzących księgi rachunkowe na informatycznych nośnikach danych z określeniem ich struktury, wzajemnych powiązań oraz ich funkcji w organizacji całości ksiąg rachunkowych i w procesach przetwarzania danych,
 - ii. opis systemu informatycznego, zawierającego wykaz programów, procedur lub funkcji, w zależności od struktury oprogramowania, wraz z opisem algorytmów i parametrów oraz programowych zasad ochrony danych, w tym w szczególności metod zabezpieczenia dostępu do danych i systemu ich przetwarzania, a ponadto określenie wersji oprogramowania i daty rozpoczęcia jego eksploatacji.

Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Kierownika Wydziału Spraw Społecznych.

Nocacniko Dus

Podmiot kontrolowany

8-cie Przesz Stowarzyszenie
"FENIKS"

17.11.2008
[Signature]
(data i podpis)

Kontrolujący
AUDYTOR WEWNĘTRZNY

[Signature]
Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow

(data i podpis)
16.11.2008

Zweryfikowano
pod kątem ustawy o
ochronie danych osobowych

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

[Signature]
Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow
25.11.2008

Obrymusem

19.11.08. Rokum

*Do dokumentu nie zawiera treści, których ujawnienie mogłoby spowodować
niebezpieczeństwo dla interesu państwa i interesu publicznego oraz prawu jednostki
i interesu jednostki organizacyjnej i fizycznej, ze względu na możliwość kary.*

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

[Signature]
Marek Hilbert
25.11.08.

[Signature]