

15 WRZ 2009
MIASTA

Zaproszenie
PREZYDENTA
ds. społecznych

4

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy nr WS.I.3026/1/09z dnia 24.04.2009 zawartej pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a Związkiem Niewidomych – Koło Terenowe, z siedzibą w Kołobrzegu

przeprowadzonej przez:

Elżbietę Mieszczyńską Inspektora ds. Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg
w dniach **18.08 – 07.09.2009 r.** na podstawie upoważnienia: **OR.I.0113/94/09**

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Polski Związek Niewidomych – Koło Terenowe, z siedzibą w Kołobrzegu, ul. Graniczna 6**

Miejsce/adres realizacji zadania: **Polski Związek Niewidomych – Koło Terenowe, z siedzibą w Kołobrzegu, ul. Graniczna 6, 78-100 Kołobrzeg**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:

Przewodniczący Polskiego Związku Niewidomych – Koło Terenowe, z siedzibą w Kołobrzegu, ul. Graniczna 6 - Pan Zbigniew Krawiec

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **„ODNALEŹĆ WŁAŚCIWĄ DROGĘ” - prowadzenie działań mających na celu przeciwdziałanie marginalizacji społecznej i aktywizację społeczną osób z niepełnosprawnością wzrokową.**

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

g

Krawiec

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
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

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
2 204,00 zł
Stan faktyczny
Udostępniono dokumentację dotyczącą środków własnych na kwotę 957,73 zł. Stanowi to 43% deklarowanej kwoty środków własnych. Szczegółowe wyliczenie przedstawia załącznik nr 1 do niniejszego protokołu.

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

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

Stan deklarowany
Zgodnie z §5 umowy Nr WS.I.3026/1/09 z dnia 24.04.2009r W pkt 1 . Zleceniobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dn. 29.09.1994 r. o rachunkowości w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.



W pkt.2

Wszystkie dowody księgowe dokumentujące poniesione koszty z tytułu udzielonej dotacji (faktury, rachunki, itp.) muszą zawierać następujący opis: „**Kwotę (należy podać jej wartość) sfinansowano z dotacji budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg – umowa Nr z dnia**”

W pkt.3.

Wszystkie dowody księgowe potwierdzające poniesione koszty z tytułu udziału środków własnych Zleceniodawcy w realizowane zadanie, o którym mowa w § 2 umowy (faktury, rachunki, itp.) muszą zawierać następujący opis: „ **Kwota (należy podać jej wartość) dotyczy udziału własnego Polskiego Związku Niewidomych Koło terenowe w Kołobrzegu w zadaniu realizowanym na podstawie umowy zawartej z Gminą Miasto Kołobrzeg w zadaniu realizowanym na podstawie umowy zwartej z Gmina Miasto Kołobrzeg – umowa Nr z dnia**”.

Stan faktyczny

1. Dokumentacja zasad rachunkowości będąca w posiadaniu jednostki kontrolowanej:
 - a. nie przedstawiono do kontroli stosowanej polityki rachunkowości, z wyjaśnień księgowej Polskiego Związku Niewidomych okręgu zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie ul. Piłsudskiego 37 Pani Krystyny Wakulińskiej wynika, iż jest ona aktualizowana i zostanie dostarczona do kontroli po zatwierdzeniu przez członków prezydium i plenum w marcu 2010 roku (FAX przesłany w dniu 10.09.2009 r. staniowi załącznik nr 2 do niniejszego protokołu),
 - b. zweryfikowano wykorzystywany plan kont który jest odrębnym dokumentem normatywnym, zamiast częścią składową polityki rachunkowości. Dodatkowo ujawniono w nim brak opisu przyjętych zasad klasyfikacji zdarzeń i zasad prowadzenia kont ksiąg pomocniczych (załącznik nr 3),
 - c. w księgowaniu bieżącym stosuje się analitykę kont księgowych umożliwiającą identyfikację poszczególnych operacji gospodarczych dotyczących udzielonej dotacji przydzielonej z Urzędu Miasta Kołobrzeg,
 - d. dowody księgowe potwierdzające poniesione koszty z tytułu udzielonej dotacji i udziału środków własnych zawierają zapisy zgodnie z zawartą

umową.

2. Wydatkowano na dzień 31.08.2009 r. kwotę 2 896,21 zł, co stanowi 29% z 10 000,00 zł przyznanej dotacji z Urzędu Miasta Kołobrzeg (załącznik nr 4). Wydatki są zgodne ze zaktualizowanym harmonogramem ujętym w ofercie.

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:

Wykonanie zadania w części dotyczącej udzielonej dotacji jest w pełni udokumentowane zgodnie z wymogami ustawy z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości. Uzupełnienia wymaga stosowana polityka rachunkowości.

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

- Uaktualnić zgodnie z ustawą z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości politykę rachunkowości i dostarczyć do końca marca 2010 roku do Inspektora Kontroli w Urzędzie Miasta Kołobrzeg.
- Wprowadzić w planie kont zasady dokonywanych zapisów księgowych zgodnie z zapisami stosowanymi w bieżącej działalności w oparciu o ustawę z dnia 29.09.1994 r. o rachunkowości.

Protokół został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron z załącznikami, Naczelnika Wydziału UM w Kołobrzegu i Polskiego Związku Niewidomych Okręgu Zachodniopomorskiego z siedzibą w Szczecinie.

Podmiot kontrolowany
ZARZĄD PZN KOŁA KOŁOBRZEG
Zbigniew Krawiec
(data i podpis)

11. WRZ. 2009

Urząd Miasta
KOŁOBRZEG
WYDZIAŁ SPRAW SPOŁECZNYCH
wpłynęło dn. 10.09.2009
Znak _____ Nr _____
Kontrolujący
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczyńska
(data i podpis)

11. WRZ. 2009
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczyńska

Weryfikacja zgodności z ustawą o ochronie danych osobowych