

20 października 2009
28.01.2009

29.01.2009

PREZYDENT MIASTA
Janusz Gromek

PREZYDENT MIASTA
MIRÓSLAWA TOSZKOWA

Kołobrzeg, dn.12-01-2009 r.
Załącznik Nr 2 do Instrukcji kontroli i oceny
Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy nr WS 3026-1/9/08 zawartej w dniu 13-05-2008 r. pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a Towarzystwem Przyjaciół Dzieci

Przeprowadzonej przez:
Sławomira Dassow - Inspektora ds. Kontroli
w dniach **08.01.2009 r. – 12.01.2009 r.** na podstawie upoważnienia Nr **OR.I.01113/54/08**

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Towarzystwo Przyjaciół Dzieci z siedzibą w Koszalinie ul. M.J. Piłsudskiego 11-15**
Miejsce/adres realizacji zadania: **Rodzinny Ośrodek Mediacyjno-Terapeutyczny TPD w Koszalinie, ul. Piłsudskiego 11-15**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Pan Mariusz Sydoruk – Dyrektor Biura Zarządu Oddziału Okręgowego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Koszalinie,
Pani Jadwiga Malinowska – księgowa Oddziału Okręgowego Towarzystwa Przyjaciół Dzieci w Koszalinie.

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **Zajęcia edukacyjne dla rodziców, wychowawców i opiekunów dzieci zagrożonych wykluczeniem społecznym – szkoła dla rodziców i wychowawców.**
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: 2 900,00 PLN. Wydatki faktyczne: Kontrolni poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że udzielona dotacja wydatkowana została zgodnie z zawartą umową. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 1,3,4).	

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
3 250,00 zł
Stan faktyczny
W trakcie czynności kontrolnych, przedstawiono kontrolującemu dowody finansowe na kwotę ogółem 22 923,17 PLN. Dokumenty te na dzień kontroli nie posiadały opisu ani dekretacji potwierdzającej jaki ich procent stanowi wkład własny jednostki kontrolowanej w realizację zadania. W księgach rachunkowych nie stwierdzono również aby wkład własny został zaewidencjonowany na odpowiednich kontach księgowych służących do ewidencji zadania. Powoduje to, że na dzień przeprowadzania kontroli nie można jednoznacznie potwierdzić wywiązania się jednostki kontrolowanej z umowy w zakresie udziału własnego. Kontrolujący poprosił o wyjaśnienie w tej sprawie dyrektora biura oraz księgową. Poinformowano kontrolującego, że uchybienie to wynika z przyczyn formalnych związanych z faktem, iż aktualnie rozliczane są wszystkie dotacje jakie otrzymało TPD. Po rozliczeniu, wszystkie dowody finansowe zostaną odpowiednio opisane i zaksięgowane. Dyrektor Biura złożył w tej sprawie odpowiednie oświadczenie. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 5).

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.

Stan faktyczny

W opinii kontrolującego jednostka spełnia w tym zakresie wymóg wynikający z § 5 umowy. Przyjęte zasady rachunkowości (w tym Zakładowy Plan Kont) pozwalają na przejrzyste wyodrębnienie dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych otrzymanych na realizację zadania. Uchybienia jakie stwierdzono w tym zakresie dotyczyły braku w przyjętych zasadach rachunkowości dokumentów regulujących prowadzenie ksiąg rachunkowych przy użyciu komputera (art. 10 ust.1, pkt.3 ppkt. b, c oraz pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości – Dz. U. z 2002 roku, Nr 76, poz. 694 z póź. zm.) oraz brak w Zakładowym Planie Kont, konta syntetycznego 721, na którym ujmowane są uzyskane dotacje. Dokumenty te znajdowały się w posiadaniu Sekretarza TPD i kontrolujący uzyskał pisemne oświadczenie, że niezwłocznie zostaną one dołączone do Zakładowej Polityki Rachunkowości. **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, pod warunkiem, że do końca stycznia 2009 roku, jednostka wywiąże się z zobowiązania opisanego w pkt. V niniejszego protokołu.

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

- a. Dokumenty finansowe potwierdzające udział wkładu własnego w realizację zadania opisać w sposób pozwalający na jednoznaczne określenie udziału własnego w realizację zadania stanowiącego przedmiot kontroli.

- b. Poszczególne kwoty stanowiące udział środków własnych w realizację zadania ująć w księgach rachunkowych na kontach księgowych związanych z realizacją zadania poddanego kontroli.
- c. Kserokopie dowodów finansowych potwierdzających udział środków własnych oraz wydruki z odpowiednich kont księgowych (potwierdzone za zgodność z oryginałem) należy dostarczyć do Urzędu Miasta Kołobrzeg w terminie do 31 stycznia 2009 roku.
- d. Uzupelnic dokumentację dotyczącą Zakładowego Planu Kont o opisanie sposobu ewidencjonowania zdarzeń gospodarczych na koncie 721.
- Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Kierownika Wydziału Spraw Społecznych.

Podmiot kontrolowany

**DYREKTOR BIURA
ZARZĄDU ODDZIAŁU OKRĘGOWEGO
TOWARZYSTWA PRZYJACIÓŁ DZIECI**
[Signature]
(data i podpis)
20.01.09

Towarzystwo Przyjaciół Dzieci
Oddział Okręgowy
ul. M.J. Piłsudskiego 11-15
75-501 Koszalin
Tel/Fax. (094)342 56 27, (094) 342 36 16
NIP 669-106-19-11 Reg 320512703

Kontrolujący

[Signature]
(data i podpis)

*weryfikacja zgodnie z
ustawą o ochronie danych
osobnych*

*Dokument nie zawiera treści, której nieprawnym ujawnieniem mogłoby
spowodować szkody interesom państwa, interesom publicznemu lub prawom
chronionego interesu obywateli lub jednostki oymowi reagującej*

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

[Signature]
Marek Hubert

4.02.09.

MF -> do publikacji

PREZYDENTA MIASTA
[Signature]
Ewa Polachata
SEKRETARZ MIASTA
04.02.09