

25
12 MAR. 2009

2009
16 03 2009

Kołobrzeg, dn 03.03.2009 r.
Załącznik Nr 2 do Instrukcji kontroli i oceny

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy nr 9/08 zawartej w dniu 06-03-2008 r. pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a Stowarzyszeniem Kołobrzeskich Poetów

przeprowadzonej przez:
Sławomira Dassow – audytora wewnętrznego – Koordynatora Biura Audytu i Kontroli
w dniach **16.02.2009 r. – 18.02.2009 r.** na podstawie upoważnienia Nr **OR.I.0113/37/09**

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Stowarzyszenie Kołobrzeskich Poetów**
Miejsce/adres realizacji zadania: **ul. Armii Krajowej 12, 78 – 100 Kołobrzeg**
Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Pan Eugeniusz Koźmiński – Prezes Stowarzyszenia,
Alina Karolina Bratuś – Skarbnik Stowarzyszenia

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: **Popularyzacja twórczości miejskich artystów – wydawnictwa, wystawy, wieczory autorskie, spotkania artystów z mieszkańcami – druk 3 książek i wkładka do gazety Kołobrzeskiej.**
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

h

20

Nie było przedmiotem kontroli finansowej

5. Udział deklarowanych partnerów w realizacji zadania

Stan deklarowany

Stan faktyczny

Nie było przedmiotem kontroli finansowej

IV. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.

1. Wydatkowanie dotacji zgodnie z zawartą umową.

Wydatki deklarowane

Wydatki faktyczne

Wydatki deklarowane: 10 000,00 PLN.

Wydatki faktyczne: Kontroli 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. 1,4).

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

3 580,00 zł

Stan faktyczny

W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu dowody finansowe na kwotę ogółem 2 801,20 PLN. Obecni w trakcie czynności kontrolnych, członkowie Zarządu Stowarzyszenia wyjaśnili, że jako wkład własny należy traktować rabat jakiego udzieliła gazeta, w której umieszczana była wkładka z wierszami. Fakt uzyskania rabatu nie został w trakcie czynności kontrolnych udokumentowany.

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

Jednostka kontrolowana zgodnie z § 5 zobowiązana jest 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, w sposób umożliwiający identyfikację poszczególnych operacji księgowych.

Stan faktyczny

1. Jednostka nie posiada dokumentu, który regulowałby przyjęte przez Stowarzyszenie zasady (politykę) rachunkowości o której mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości. Stowarzyszenie prowadzi zapisy księgowe ręcznie na tzw. „amerykance”. Kartoteka jest oznakowana nazwą

jednostki i zawiera zapisy operacji gospodarczych związanych z realizacją zadania. Zapisy te prowadzone są w sposób przejrzysty, pozwalający na jednoznaczne zidentyfikowanie poszczególnych operacji związanych z realizowanym zadaniem, jednakże sposób prowadzenia ksiąg rachunkowych nie spełnia wymogów określonych w cytowanej wyżej ustawie o rachunkowości. **Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia Załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 2,3,4).**

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

Stan deklarowany	Stan faktyczny
Nie było przedmiotem kontroli finansowej	

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:

- Opinia kontrolującego w zakresie wydatkowania środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.
- Opinia kontrolującego w zakresie wyodrębnienia dokumentacji finansowo - księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania jest negatywna.
- 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:

- Opracować i wdrożyć dokument regulujący przyjęte przez Stowarzyszenie zasady (politykę) rachunkowości o której mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku. Nr 76, poz. 694 z póź. zm.). Ewidencję księgową prowadzić zgodnie z wdrożonymi zasadami rachunkowości.
- Prowadzić pełną dokumentację związaną z udziałem własnym Stowarzyszenia w realizowane zadanie.

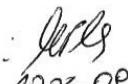
Protokół został sporządzony w trzech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Naczelnika Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu.

Podmiot kontrolowany

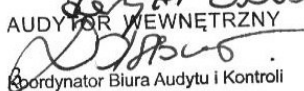
3.05.2009 
(data i podpis)

AUDYTOR KONTROLUJĄCY

05.01.2009 
Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow
(data i podpis)

Amerykański: 
10.03.09

*ewentualnie pod
względem ustalenia o akcie
dla oszczędnych*

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Koordynator Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow