

BAK.II.3026-01/09

Zaproszenie nr 23
23.04.2009
Zastępca Prezydenta
Miejskiej Rady Miejskiej
Kołobrzeg

Kołobrzeg, dn. 22.04.2009 r.

**Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego,
realizowanego na podstawie umowy nr 30/08 z dnia 31.03.2008 r.
zawartej pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg a
Stowarzyszeniem Tanecznym „RYTM” w Kołobrzegu**

Przeprowadzonej przez:
Elżbietę Mieszczyńską Inspektora ds. Kontroli
w dniach **01.04 – 03.04.2009 r.** na podstawie upoważnienia: **OR.I.0113/47/09**

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Stowarzyszenie Taneczne „RYTM” z siedzibą w Kołobrzegu przy ul. Bajecznej 18**

Miejsce/adres realizacji zadania: **Kołobrzeg**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Prezes Stowarzyszenia Tanecznego „RYTM” z siedzibą w Kołobrzegu przy ul. Bajecznej 18 Pani Ciszewska Agnieszka

II. Stan realizacji zadania

1. Nazwa własna zadania: **„Stworzenie regionalnej bazy taneczno – szkoleniowej przy Stowarzyszeniu Tanecznym „RYTM”.**

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. Prawdliwość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania

1. Wydatkowanie dotacji zgodnie z zawartą umową.

Stan deklarowany

Wydatki deklarowane:

Zgodnie z § 2 umowy pkt:

1. zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu dotację w wysokości **15 000,00 zł** z przeznaczeniem na wynajem obiektów sportowych MOSIR.
2. Strony zgodnie postanawiają, że środki finansowe przeznaczone na wynajem obiektu sportowego w kwocie 15 000,00 zł zostaną przekazane przez Zleceniodawcę bezpośrednio na konto gestora obiektu sportowego, z którego korzystać będzie Zleceniobiorca, po uprzednim każdorazowym przedłożeniu faktury.
3. Faktury winny być wystawione na adres Zleceniobiorcy z dopiskiem „Płatne przez Gminę Miasto Kołobrzeg”.

Stan faktyczny

Wydatki faktyczne:

Kontroli poddano dowody księgowe potwierdzające dokonanie wydatków przez Gminę Miasto Kołobrzeg w ramach realizowanego zadania. W trakcie czynności kontrolnych stwierdzono, że udzieloną dotację w wysokości 15.000 zł zrealizowano na kwotę 14 980,00 zł **zgodnie z zawartą umową**. Zestawienie wydatków stanowi załącznik nr 1 do protokołu.

6

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
93 828,00 zł tj 86,22 % całości zadania zgodnie z umową
Stan faktyczny
Według sporządzonego sprawozdania z realizacji udzielonej dotacji z dnia 30.01.2009 r. z finansowych środków własnych wydatkowano kwotę 42 987,07 zł. (Załącznik nr 2) Faktycznie z kosztów własnych wydatkowano 82 856,32 w tym: - koszty bieżące 48 368,32 zł.(wydruk z księgi głównej załącznik nr 3) - organizacja koloni i obozu 34 488,00 zł, (wydruk z księgi głównej załącznik nr 4) Rzeczowy wkład własny i osobowy (wolontariat) z orientacyjną wyceną przeprowadzoną przez Panią Prezes Stowarzyszenia „ RYTM” wyniósł 45 100,00 zł. Należy podkreślić, że wycena została zaakceptowana podpisami osób wykonujących określone czynności. (załącznik nr 5)

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

1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

Stan deklarowany
Zgodnie z § 4 pkt 1 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany do prowadzenia wyodrębnionej dokumentacji finansowo-księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania. Natomiast zgodnie z § 2 umowy pkt: 4. zleceniodawca zobowiązuje się do przekazania na realizację zadania z zakresu kultury fizycznej i sportu dotację w wysokości 15 000,00 zł z przeznaczeniem na: Wynajem obiektów sportowych MOSIR. 5. Strony zgodnie postanawiają, że środki finansowe przeznaczone na wynajem

6

objektu sportowego w kwocie 15 000,00 zł zostaną przekazane przez Zleceniodawcę bezpośrednio na konto gestora obiektu sportowego z którego korzystać będzie Zleceniobiorca, po uprzednim każdorazowym przedłożeniu faktury.

6. Faktury winny być wystawione na adres Zleceniobiorcy z dopiskiem „Płatne przez Gminę Miasto Kołobrzeg”.

Stan faktyczny

Zgodnie z § 2 pkt 1, 2 i 3 umowy środki przeznaczone na realizację zadania zostały przekazane przez zleceniodawcę bezpośrednio na konto gestora obiektu sportowego w kwocie 14 980,00 zł. Zleceniobiorca nie otrzymał żadnych środków finansowych, wobec powyższego nie sporządzał dokumentacji finansowo-księgowej. Ewidencja księgowa udzielonej j dotacji znajduje się w Urzędzie Miasta Kołobrzeg w Wydziale Finansowym. Podczas jej oceny stwierdzono oprowadzenie odrębnej analityki umożliwiającej pełną identyfikację realizowanego zadania.

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:

Wszystkie zobowiązania wobec MOSIR w Kołobrzegu za wynajem sali były realizowane przez Urząd Miasta Kołobrzeg. Wykonane zadania w części dotyczącej udzielonej dotacji jest w pełni udokumentowane w księgach rachunkowych Urzędu Miasta Kołobrzeg. Dokumentacja spełnia wymogi ustawy z dnia 29.09.1994 r o rachunkowości. Wynajmujący (MOSIR Kołobrzeg) wystawiał faktury zgodnie z wykazem treningów które przeprowadziło Stowarzyszenie Taneczne „RYTM”. Powyższe wykazy sporządzał Kierownik Centrum Sportu i Rekreacji MOSIR w Kołobrzegu.

6

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

W Sprawozdaniu końcowym realizatora zadania stwierdzono następujące uchybienia:

1. Część I. pkt 2.- brak opisu wykonania całego zadania. Opisano tylko udzieloną dotację.
 2. Części II pkt 1 dokonano rozliczenia zadania ze względu na rodzaj kosztów (załącznik nr 6 przedstawia różnicę pomiędzy zawartą umową a realizacją wykazaną w sprawozdaniu). Nie ujęto zrealizowanej usługi kolonijnej – obóz treningowy na kwotę 34 488,00 zł oraz wydatków za wynajem sali na kwotę 5 381,25 zł.
- Części II pkt 2 – „uwagi” – nie opisano odstępstw od harmonogramu. Jednym z nich było nie zorganizowanie ogólnopolskiego turnieju tańca towarzyskiego z powodu braku wsparcia finansowego sponsorów. Drugim zorganizowanie obozu treningowego (nie ujęto w harmonogramie).

Zalecenie – sporządzić korektę sprawozdania końcowego do Wydziału Edukacji, Kultury i Sportu.

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

Podmiot kontrolowany

22. KWI. 2009 *Elżbieta Mieszczyńska*
 STOWARZYSZENIE TANECZNE
 "RYTM"
 w Kolobrzegu
 ul. Bajeczna 18. 78-100 Kolobrzeg
 NIP 671-16-22-690 REGON 331101489

Kontrolujący

22. KWI. 2009

INSPEKTOR
ds. KONTROLI

(data i podpis)

mgr Elżbieta Mieszczyńska

Obrywadem sk. 23.04.09

NACZELNIK
WYDZIAŁU EDUKACJI, KULTURY
I SPORTU

Łocadek

*Zwrócić uwagę na pool
wyłączeń ustawy o
ochronie danych
osobowych*

INSPEKTOR
ds. KONTROLI

mgr Elżbieta Mieszczyńska