

zapoznaniem się

IDENT MIO 27.08.10

ignus?

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr WS – 3026 – 1.II – 8/10 z dnia 19 marca 2010 roku dotyczącej realizacji zadania publicznego z zakresu działalności charytatywnej na rzecz najuboższych mieszkańców Kołobrzegu, w szczególności z rodzin dysfunkcyjnych i rodzin z problemem uzależnień.

Przeprowadzonej przez:

Krzysztof Mielnikiewicz – podinspektora ds. kontroli Biuro Audytu i Kontroli w dniach od **26 lipca do 02 sierpnia 2010 roku**, na podstawie upoważnienia Nr OR.I.0113.VIII – 79 / 10.

I. Informacje ogólne.

Nazwa podmiotu: **Polski Czerwony Krzyż – Zarząd Rejonowy w Kołobrzegu**

Miejsce/adres realizacji zadania: **ul. Graniczna 6, 78-100 Kołobrzeg.**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:

1. **Pan Juliusz Aniszewski - Kierownik Biura Zarządu Rejonowego Polskiego Czerwonego Krzyża w Kołobrzegu,**
2. **Pani Czesława Kapeja – Główna Księgowa Polskiego Czerwonego Krzyża Zachodniopomorskiego Zarządu Okręgowego w Szczecinie.**

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: „**Działalność charytatywna na rzecz najuboższych mieszkańców Kołobrzegu, w szczególności z rodzin dysfunkcyjnych i rodzin z problemem uzależnień**”.

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.

Wydatki deklarowane	Wydatki faktyczne
Wydatki deklarowane: 17 400,00 PLN.	
Wydatki faktyczne: Kontroli poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania w okresie od 01 stycznia do 31 czerwca 2010 roku. Podczas czynności kontrolnych jednostka przedstawiła dowody księgowe potwierdzające wydatki na kwotę 6 917,36 PLN. W jednym przypadku kontrolujący zakwestionował poniesiony przez jednostkę wydatek na kwotę 197,78 PLN., który dotyczył roku 2009. Zgodnie z § 3 zawartej umowy termin realizacji zadania ustalony został od 01 stycznia 2010 r. do 31 grudnia 2010 roku, natomiast § 7 Załącznika do uchwały Nr XL/552/09 Rady Miasta Kołobrzeg z dnia 29 grudnia 2009 roku w sprawie Roczego Programu Współpracy Gminy Miasto Kołobrzeg z organizacjami pozarządowymi i innymi podmiotami prowadzącymi działalność pożytku publicznego na rok 2010 reguluje, że dotacje nie mogą być wykorzystywane w szczególności na płatności wynikające ze strat i długów. Podczas kontroli poproszono również o wyjaśnienia dotyczące 4 dowodów księgowych w zakresie których wyjaśnienia złożył Kierownik Biura Zarządu Rejonowego w Kołobrzegu oraz Główna Księgowa Polskiego Czerwonego Krzyża Zachodniopomorskiego Zarządu Okręgowego w Szczecinie. W oparciu o wyjaśnienia nie zostały zaakceptowane 2 dowody księgowe na ogólną kwotę 137,74 PLN. z uwagi, iż dotyczyły realizacji zadania nie objętego kontrolą. Do dwóch pozostałych nie wniesiono uwag. Biorąc powyższe pod uwagę z dotacji budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg została wydatkowana kwota 6 581,84 PLN. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu,(pkt. 1,5,6).	

2. Stosowanie ustawy Prawo zamówień publicznych przy wydatkowaniu dotacji – wydatki nie wymagały stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

V. Ocena udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł

Stan deklarowany
3 200,00 PLN.
Stan faktyczny
Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 3 200,00 PLN. Na dzień kontroli jednostka nie dokonała wydatkowania środków własnych na realizację zadania. § 3 umowy pomiędzy Polskim Czerwonym Krzyżem – Zarządem Rejonowym w Kołobrzegu, a Gminą Miasto Kołobrzeg stanowi, iż „termin wykonania zadania ustala się od dnia 01 stycznia 2010 r. do dnia 31 grudnia 2010 r.” Według harmonogramu planowanych działań, który stanowi integralną część oferty Polskiego Czerwonego Krzyża – Zarządu Rejonowego w Kołobrzegu, wydatek ze środków własnych nastąpi na przełomie miesiąca marzec – grudzień 2010 r. Kontrolujący nie wniósł uwag.
Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu, (pkt. 7).

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 zgodnie z zasadami wynikającymi z ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości.
Stan faktyczny
Polski Czerwony Krzyż posiada opracowaną politykę (zasady) rachunkowości w tym zakładowy plan kont. Przeprowadzone w tym zakresie czynności wykazały, iż dokumentacja finansowo - księgowa środków otrzymanych na realizację zadania prowadzona jest w sposób przejrzysty i zgodny z wymogami umowy.
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
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 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 – bez uwag.

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

- a. Nie wydano zaleceń pokontrolnych.

Protokół został sporządzony w czterech jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron oraz Naczelnika Wydziału Spraw Społecznych, a także dla Dyrektora Zachodniopomorskiego Zarządu Okręgowego Polskiego Czerwonego Krzyża w Szczecinie.

Zmierzono pod kątem ustawy o ochronie danych osobowych

AUDYTOR WEWNĘTRZNY

Gabriela Sambowicz

24.08.2010r.

KIEROWNIK
Podmiot kontrolowany
Polskiego Czerwonego Krzyża
w Kolobrzegu

Juliusz Aniszewski
17.08.2010r.

(data i podpis)

PODINSPEKTOR
ds. KONTROLI
Kontrolujący

mgr Krzysztof Mielnikiewicz

17.08.2010r.

(data i podpis)