

zaproszeniem
do publikacji
u BIP
30.12.2010

Kołobrzeg, dn.14-10-2010 r.

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 41/2010 z dnia 14.04.2010 roku dotyczącej realizacji zadania publicznego z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji.

Przeprowadzonej przez:

Krzysztofa Mielnikiewicza – podinspektora ds. kontroli w Biurze Audytu i Kontroli w dniach 27 września – 08 października 2010 r. na podstawie upoważnienia Nr OR-01131.III – 105/10 z dnia 27 września 2010 roku.

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: **Stowarzyszenie Przyjaciół Kołobrzegu**
Miejsce/adres realizacji zadania: **78-100 Kołobrzeg, ul. Koniecpolskiego 9a/4**

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
Pan Jarosław Hubert Bogusławski – Członek Zarządu Stowarzyszenia Przyjaciół Kołobrzegu

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: „**VI Hanzeatycki Targ Solny**”.
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: 40 000,00 PLN.

Wydatki faktyczne: Kontroli poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania w okresie od 14 kwietnia do 30 czerwca 2010 roku. W okresie tym Stowarzyszenie wydatkowało ogółem kwotę 40 000,00 PLN. Na kwotę tę składają się trzy rodzaje wydatków tj.: honoraria za prezentacje historyczne dotyczące średniowiecznych rzemiosł, zadania logistyczne oraz wyżywienie i zakwaterowanie drużyn rzemieślniczych i wolontariuszy. Czynności kontrole w tym zakresie wykazały, iż Stowarzyszenie dokonywało wydatków zgodnie z zawartą umową. **Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 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

Zgodnie z zawartą umową, jednostka deklarowała udział własny w realizację zadania w kwocie 10 178,00 PLN. Z oferty złożonej do Urzędu Miasta Kołobrzeg wynika, iż wkład własny stowarzyszenia będą stanowiły środki z innych źródeł oraz wpłaty i opłaty adresatów. Na podstawie szczegółowego kosztorysu, który stanowi załącznik do umowy stwierdzono, iż wkład własny będzie realizowany w formie wolontariatu, który stanowi orientacyjną wycenę sporządzoną przez stowarzyszenie.

Stan faktyczny

Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, że na podstawie dowodów wewnętrznych (poleceń księgowania PK) zaewidencjonowano wkład własny ogółem na kwotę 9 668,00 zł. czyli o 490,00 zł. mniej niż deklarowano, jednakże nie narusza to warunków zawartej przez jednostkę umowy. Zgodnie z § 2 pkt. 6 umowy zmiany wysokości kwot mogą być dokonywane jedynie do 10 % wartości zadania. Nadmienić trzeba, że na potwierdzenie wkładu własnego przedstawiono kontrolującemu jedynie wewnętrzne dowody księgowania (PK), które nie stanowią dokumentacji na podstawie której można jednoznacznie określić kto faktycznie wykonywał wolontariat i czy rzeczywiście się on odbył w ramach realizowanego zadania. Mając na uwadze powyższe, kontrolujący nie uznaje wkładu własnego przedstawionego przez stowarzyszenie w ramach realizacji zadania. **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 pkt.1 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
W trakcie czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu dokumentację regulującą przyjęte przez jednostkę zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2002 roku, Nr 76, poz. 694 z póź. zm.). Przeprowadzone w tym zakresie czynności wykazały, iż Stowarzyszenie prowadzi dokumentację finansowo - księgową środków otrzymanych na realizację zadania w sposób przejrzysty i zgodny z wymogami umowy. 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:

- 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 pozytywna.
- Opinia kontrolujących w zakresie udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest negatywna.

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

- Należy stosować zapisy ustawy z dnia 24 kwietnia 2003 roku o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2003 r., Nr 96, poz. 873, ze zm.), a w szczególności:


- „1. świadczenia wolontariuszy są wykonywane w zakresie, w sposób i w czasie określonych w porozumieniu z korzystającym. Porozumienie powinno zawierać postanowienie o możliwości jego rozwiązania.
2. Na żądanie wolontariusza korzystający jest obowiązany potwierdzić na piśmie treść porozumienia, o którym mowa w ust. 1, a także wydać pisemne zaświadczenie o wykonaniu świadczeń przez wolontariusza, w tym o zakresie wykonywanych świadczeń (...)
4. Jeżeli świadczenie wolontariusza wykonywane jest przez okres dłuższy niż 30 dni, porozumienie powinno być sporządzone na piśmie”;
- art. 46, ust. 3, który stanowi, iż:
„ wolontariuszowi, który wykonuje świadczenia przez okres nie dłuższy niż 30 dni, korzystający zobowiązany jest zapewnić ubezpieczenie od następstw nieszczęśliwych wypadków.”

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

Podmiot kontrolowany

Kontrolujący

PODINSPEKTOR
ds. KONTROLI

14.10.2010 
(data i podpis)

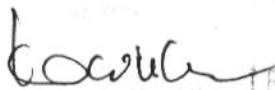
14.10.2010
(data i podpis)

ZASTĘPCA PRZEWODNICZĄCEJ
Stowarzyszenia Przyjaciół Kolobrzegu

Trena Frankiewicz

14.10.2010
(data i podpis)

Wzajemny kontakt z
Kierownikiem ds. ochrony
danych osobowych



KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

03.08.2010
Sławomir Dassow

Pobranie danych osobowych w ten sposób nie gwarantuje poprawności
mogą być one ujęte w innych dokumentach, interesariuszy posiadających
lub powołane do wiadomości interesariuszy. Tak jak w innych przypadkach.

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NIEJAWNYCH

Marek Hilbert

29.12.10