

BAK.1711.2.1.2011.7
BAK-0915.1.1/11

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. społecznych
28 LUT. 2011

Anna Mieczkowska

Kołobrzeg, dn. 25-02-2010 r.

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 52/2010 z dnia 28 kwietnia 2010 r. dotyczącego realizacji zadania publicznego z zakresu kultury, sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji.

Przeprowadzonej przez:

Karola Witczaka – inspektora ds. kontroli, Biuro Audytu i Kontroli

Krzysztofa Mielnikiewicza – podinspektora ds. kontroli, Biuro Audytu i Kontroli w dniach od 21 - 25 luty 2011 r. na podstawie upoważnienia Nr OR-01131.III-28/11

I. Informacje ogólne

Nazwa podmiotu: „Stowarzyszenie Katolicka Inicjatywa Kulturalna”

Miejsce/adres realizacji zadania: 78-100 Kołobrzeg, ul. Armii Krajowej 8

Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny:

Pan Ryszard Czepulonis – Prezes Stowarzyszenia Katolicka Inicjatywa Kulturalna

II. Stan realizacji zadania.

1. Nazwa własna zadania: „Spotkania artystyczne w Bazylice Mniejszej”

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
------------------	----------------

INF
do publikacji
w BIP
28.03

ZASTĘPCA PREZYDENTA
01 MAR. 2011

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: 8 500,00 zł	
Wydatki faktyczne: Kontroli poddano dokumenty finansowe potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania w okresie od 28 kwietnia do 30 listopada 2010 roku. Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, że w powyższym okresie Stowarzyszenie wydatkowało ogółem kwotę 8 500,00 zł. Na kwotę tę składają się dwa rodzaje wydatków tj.: honoraria dla wykonawców „Oratorium Maryjnego” oraz honoraria za program z okazji wyboru Jana Pawła II na Stolicę Apostolską. Do powyższego nie wniesiono uwag. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu (pkt. 5).	

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 2 350,00 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, że wkład własny będzie realizowany w formie finansowych środków własnych, jak również w formie wkładu rzeczowego, do którego należy pomoc sponsorów i praca wolontariuszy.
Stan faktyczny
W zakresie zrealizowanego wkładu własnego przedstawiono kontrolującemu dokumentację źródłową potwierdzającą wydatek zrealizowany w ramach wkładu własnego jedynie na kwotę 1 000,00 zł. Co prawda na podstawie PK (polecenie księgowania) w księdze rachunkowej ujęto na koncie 500/7 („koszt imprezy, środki własne Bazylika Mniejsza”), zapis na ogólną kwotę 511,13 zł, jednakże nie przedstawiono kontrolującemu dokumentu źródłowego (faktury) opisanego zgodnie z wymogami § 5 pkt 3 umowy. Nadmienić trzeba, że potwierdzenie wkładu własnego w formie wewnętrznego dowodu księgowania (PK), nie stanowi dokumentacji na podstawie której można jednoznacznie określić czy rzeczywiście dokonano wydatku ze środków własnych w ramach realizowanego zadania. Kontrolującym przedstawiono również porozumienie z wolontariuszem (wartość wolontariatu wyceniono na 135 zł), jednakże zawarte porozumienie nie było opisane zgodnie z wymogami umowy. Mając na uwadze powyższe, kontrolujący uznali wkład własny w realizowane zadanie w kwocie 1 000,00 zł co stanowi 9,22 % środków własnych w realizację zadania. Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia

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 nie przedstawiono kontrolującemu dokumentacji regulującej przyjęte przez Stowarzyszenie zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 ze zm.). Kontrolującym przedstawiono plan kont syntetycznych oraz księgę rachunkową prowadzoną ręcznie - tzw. „Amerykankę”. Przeprowadzone w tym zakresie czynności kontrolne wykazały, że Stowarzyszenie prowadzi dokumentację finansowo - księgową środków otrzymanych na realizację zadania w sposób zgodny z wymogami umowy. Nadmienić trzeba, że wszystkie rachunki dotyczące realizacji zadania posiadają stosowny opis wynikający z umowy, jednakże są one podpisywane tylko przez Prezesa Stowarzyszenia. Zgodnie z postanowieniami zawartymi w KRS'ie oraz Statucie Stowarzyszenia uprawnionymi do reprezentacji, oraz zaciągania zobowiązań majątkowych są prezes lub wiceprezes i jeden członek zarządu. Uchybienia stwierdzono również w stosunku do jednolitości zapisów w planie kont w porównaniu z zapisami w księdze głównej.

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 osiągnane

Nie było przedmiotem kontroli finansowej

2. Opinia na temat wykonania zadania publicznego przez podmiot:

2.1. Opinia kontrolującego w zakresie wydatkowania środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.

- 2.2. Opinia kontrolującego w zakresie wyodrębnienia dokumentacji finansowo – księgowej środków finansowych, otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna.
- 2.3. 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:
- 3.1. Opracować i wdrożyć dokument regulujący przyjęte przez Stowarzyszenie zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art. 10 ust. 1 ustawy z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 ze zm.), ze szczególnym uwzględnieniem prowadzenia rachunkowości w zakresie zadań współfinansowanych z dotacji udzielanych przez Gminę Miasto Kołobrzeg. **Termin realizacji: 01 kwietnia 2011 r.**
- 3.2. Przedstawić kontrolującemu do wglądu dokumentację finansową potwierdzającą poniesiony wkład własny w realizowane zadanie. Dokumentacja ta winna zawierać stosowny opis wynikający z § 5, pkt 2 umowy nr 52/2010 z dnia 28 kwietnia 2010 roku. **Termin realizacji: 01 kwietnia 2011 r.**
- 3.3. Stosować zapis § 22 Statutu Stowarzyszenia oraz postanowień Krajowego Rejestru Sądowego dotyczących sposobu reprezentacji podmiotu. **Termin realizacji: na bieżąco.**

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

Stowarzyszenie
Katolicka Inicjatywa Kulturalna
ul. Armii Krajowej 8
78-100 KOŁOBRZEG
NIP 671-176-00-85 REGON 320431873

Podmiot kontrolowany

PREZES ZARZĄDU

Ryszard Czepulonis

(data i podpis)

28.02.2011

*Sprawa została pod
kierownictwem
osobą
osobą*

KIEROWNIK
Biura Audytu Kontroli

Sławomir Dassow
28.02.2011

Kontrolujący

INSPEKTOR
ds. kontroli

Karol Witczak

28.02.2011

(data i podpis)

Kontrolujący

PODINSPEKTOR
ds. KONTROLI

mgr Krzysztof Mielnikiewicz

(data i podpis)

PEŁNOMOCNIK
d/s OCHRONY INFORMACJI NEJAWNYCH

Marek Hubert

28.03.11

*Document nie zawiera treści, którejby ujawnienie
miałoby wpływ na wykonywanie zadań przez
urząd Miasta Kołobrzeg i jego jednostki organizacyjne*

28.02.2011