

BAK-0915.III-3/11

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
ds. społecznych

Kołobrzeg, dn. 15 marca 2011

Protokół z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy Nr 42/2010 z dnia 14 kwietnia 2010r. dotyczącego realizacji zadania publicznego z zakresu kultury sztuki, ochrony dóbr kultury i tradycji.

Przeprowadzonej przez:

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

w dniach od **08 do 15 marca 2011 r.** na podstawie upoważnienia Nr OR-01131.III-39/11

**I. Informacje ogólne.**

1. Nazwa podmiotu; **Stowarzyszenie Fundusz Promocji Talentów**
2. Udzielający informacji – obecni podczas przeprowadzania kontroli i oceny: **Joanna Kowalczyk - Prezes Stowarzyszenia Fundusz Promocji Talentów**

**II. Stan realizacji zadania.**

1. Nazwa własna zadania: **„VI Europejskie Warsztaty Muzyczne i Letnie Warsztaty Orkiestrowe Kołobrzeg 2010”**

2. Zgodność terminu realizacji zadania z podanym w ofercie lub harmonogramie, stanowiącym załącznik do umowy

Termin deklarowany	Termin faktyczny

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 zadania z 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: 25 000,00 PLN

**Wydatki faktyczne:**

Kontroli poddano dokumenty finansowe, potwierdzające dokonanie wydatków w ramach realizowanego zadania, w okresie od 05 stycznia do 30 października 2010 r. W ramach udzielonej dotacji stowarzyszenie otrzymało środki finansowe na zakwaterowanie, wyżywienie uczestników, artystów i zaproszonych gości. Podczas czynności kontrolnych w tym zakresie, jednostka przedstawiła dowody księgowe potwierdzające wydatkowanie udzielonej dotacji na ogólną kwotę 25 000,00 PLN. 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 – wydatki nie wymagały stosowania ustawy Prawo zamówień publicznych.

#### V. Ocena udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł

**Stan deklarowany**

164 035,35 PLN

**Stan faktyczny**

Zgodnie ze sprawozdaniem końcowym, jednostka jako udział własny na realizację zadania poniosła koszty w kwocie 164 035,35 PLN. Podczas czynności kontrolnych przedstawiono kontrolującemu dokumentację potwierdzającą udział środków własnych w realizowane zadanie na ogólną kwotę 164 035,35 PLN. Kontrolujący poddał kontroli losowo wybrane dokumenty księgowe na kwotę 148 757,63 PLN.

W wyniku przeprowadzonych czynności nie wniesiono uwag.

**Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu pkt 6**

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

## 1. Prowadzenie wyodrębnionej księgowości

<b>Stan deklarowany</b>
Zgodnie z § 5 umowy zleceniobiorca jest zobowiązany 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.
<b>Stan faktyczny</b>
W trakcie czynności kontrolnych nie przedstawiono kontrolującemu dokumentacji regulującej przyjęte przez stowarzyszenie zasady rachunkowości, o których mowa w § 2 ust 6 Rozporządzenia Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek niebędących spółkami handlowymi, nieprowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 roku nr.137 poz. 1539 z póź. zm. ) i w art. 10 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2009 , roku Nr 152, poz. 1223 z póź. zm.) Kontrolującemu przedstawiono Zakładowy Plan Kont przyjęty dla Stowarzyszenia Fundusz Promocji Talentów, na którym ewidencjonowane są operacje gospodarcze jakie miały miejsce w Stowarzyszeniu, w tym dotyczące realizowanego zadania. Czynności kontrolne w tym zakresie wykazały, że ewidencja prowadzona jest w sposób wymagający dostosowania jej do wymogów § 5 zawartej umowy, w zakresie wyodrębnienia w księgach rachunkowych na odpowiednich kontach analitycznych przychodów i kosztów środków finansowych pochodzących z udzielonej dotacji. <b>Szczegółowy opis przeprowadzonych czynności w tym zakresie przedstawia załącznik Nr 1 do protokołu pkt 3</b>

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

<b>Stan deklarowany</b>	<b>Stan faktyczny</b>
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

<b>Cele deklarowane</b>
Nie było przedmiotem kontroli finansowej
<b>Cele osiągnięte</b>
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 udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna.

ewidencji księgowej środków na realizację zadania.

3. Zalecenia i wnioski po dokonaniu kontroli i oceny realizacji zadania publicznego.
  - 3.1. Opracować i wdrożyć dokument regulujący przez Stowarzyszenie zasady (politykę) rachunkowości, o których mowa w art.10 ust.1 ustawy z dnia 29 września 1994 o rachunkowości (Dz. U. z 2009 roku, Nr 152, poz. 1223 ze zm.) i Rozporządzeniu Ministra Finansów z dnia 15 listopada 2001 roku § 2 ust. 6 w sprawie szczególnych zasad rachunkowości dla niektórych jednostek nie będących spółkami handlowymi, nie prowadzących działalności gospodarczej (Dz. U. z 2001 roku nr 137. poz. 1539).
  - 3.2. Dokumentację księgową środków otrzymanych z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg, na realizację zadania publicznego ewidencjonować w sposób umożliwiający ustalenie wysokości otrzymanych środków oraz poniesionych w ramach przyznanej dotacji kosztów, poprzez ewidencjonowanie tych środków na wydzielonych analitycznie kontach księgowych.

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

STOWARZYSZENIE  
FUNDUSZ PROMOCJI TALENTÓW  
ul. Kupiecka 15  
75-640 KOSZALIN  
REGON 32002994

Podmiot kontrolowany  
PREZES STOWARZYSZENIA

Joanna Kowalczyk

(data i podpis)

*Obczyk*  
NACZELNIK  
WYDZIAŁU EDUKACJI, KULTURY  
I SPORTU  
*29. MAR. 2011*  
Karol Witczak

Kontrolujący

ds. kontrol

*28.03.2011*  
Karol Witczak

(data i podpis)

28-III-2011.

Document nie zawiera treści, których nie uprawnione  
ujawnienie mogłyby narazić na odpowiedzialność  
wyłącznie w odniesieniu do organów jednostki  
lub samej jednostki opisanego wyżej.  
Marek Hubert  
T-04-14

zrealizowane pod  
kierunkiem art. 10 ust. 1  
Dz. U. z 2009 r. Nr 152, poz. 1223  
z 29.03.2011

KIEROWNIK  
Biura Audytu Kontroli  
Sławomir Dąbrowski  
29.03.2011