

ZASTĘPCA PREZYDENTA  
ds. Społecznych  
Zdzisław Wójcicki  
Honorowa Rada Gminy - Wójtowicz

Anna Mieczkowska

## Sprawozdanie

z kontroli i oceny zadania publicznego realizowanego na podstawie § 8 umowy Nr 1164/LW/2019/EKS zawartej w dniu 19 kwietnia 2019 roku, zawartej pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, a Towarzystwem Przyjaciół Muzeum Oręża Polskiego

przeprowadzonej przez:

- I. Elżbietę Walentynowicz – Inspektora w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg w dniach od 26 stycznia do 2 lutego 2021 roku, na podstawie upoważnienia Nr BPM.0052.8.2021.VI z dnia 7 stycznia 2021 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.
- II. **Informacje ogólne:**
  - II.1. Nazwa podmiotu: Stowarzyszenie Towarzystwo Przyjaciół Muzeum Oręża Polskiego przy 78-100 Kołobrzeg, ul. Armii Krajowej 13, zwany dalej „Stowarzyszeniem”.
  - II.2. Udzielający informacji – obecny podczas przeprowadzania kontroli i oceny:
    - Wiceprezes Zarządu Towarzystwa Przyjaciół Muzeum Oręża Polskiego.
  - II.3. Termin realizacji zadania obejmował okres od dnia 1 lutego do dnia 31 sierpnia 2019 r. Termin poniesienia wydatków:
    - dla środków pochodzących z dotacji od zawarcia umowy tj. od dnia 19 kwietnia 2019 roku do dnia 31 sierpnia 2019 roku,
    - dla innych środków finansowych od dnia 05 lutego do dnia 31 sierpnia 2019 roku.
- III. **Stan realizacji zadania.** Przedmiotem prowadzonych czynności kontrolnych była ocena realizacji przez Towarzystwo Przyjaciół Muzeum Oręża Polskiego (dalej Stowarzyszenie) zadania publicznego pn. „XV Polsko- Niemiecki Hanzeatycki Targ Solny w Kołobrzegu”. Uzyskano na nie wsparcie finansowe z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w ramach priorytetu 6 – „Kultura, sztuka, ochrona dóbr kultury i dziedzictwa narodowego”, przedsięwzięcie 6.2 – „Historia i tradycja – wspieranie organizacji konferencji, seminariów, wydarzeń artystycznych, uroczystości upamiętniających wydarzenia związane z historią i tradycją Miasta”.
- IV. Dotacji udzielono oraz wykonano niniejsze zamierzenie w oparciu o:
  - Ustawę z dnia 7 kwietnia 1989 r. Prawo o stowarzyszeniach (Dz. U. z 2017 r. poz. 210 ze zm.).
  - Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.).
  - Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2019 roku, poz. 869 z zm.);

- Umowę zawartą pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, a Stowarzyszeniem. Jej integralną częścią jest sporządzona oferta o udzielenie dotacji.
- V. **Zgodność wykonania zadania z zakresem rzeczowym określonym w ofercie.** Ofertę złożono w Urzędzie Miasta Kołobrzeg zgodnie z ogłoszeniem Prezydenta Miasta Kołobrzeg o otwartym konkursie ofert na wspieranie realizacji zadań publicznych. Sporządzono ją na prawidłowym druku stanowiącym załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. W ofercie<sup>1</sup> określono zakładane cele, rezultaty oraz dodatkowo opisano poszczególne działania w zakresie realizacji zadania publicznego, dzięki którym powyższe rezultaty mają być osiągnięte. Celem zadania jest wzmocnienie identyfikacji z miejscem pochodzenia i jego dziedzictwem kulturowym, budowanie więzi lokalnych opartych na świadomości wspólnego dziedzictwa kulturowego, jego ochronie i pielęgnowaniu, upowszechnianie wiedzy na temat polskiego doświadczenia historycznego, historii polskiego oręża, tradycji narodowej, historii kultury polskiej w formie atrakcyjnej dla odbiorcy, edukacja regionalna i patriotyczna skierowana do młodzieży, prowadzona w sposób zrozumiały i atrakcyjny. W ramach zadania w ofercie określono zakładane rezultaty, które mają być osiągnięte w wyniku jego realizacji. Jako rezultat trwały wskazano festyn historyczny „XV Polsko - Niemiecki Hanzeatycki Targ Solny w Kołobrzegu”, który jest imprezą poświęconą średniowiecznej tradycji Ziemi Kołobrzesckiej. Dodatkowo opisano poszczególne działania (zaktualizowane 08 kwietnia 2019 roku), dzięki którym powyższe rezultaty mają być osiągnięte. W sprawozdaniu merytorycznym<sup>2</sup> z wykonania zadania, stwierdzono informację o realizacji zakładanych celów zadania, szczegółowo opisując poszczególne przedsięwzięcia, które przyczyniły się do końcowego rezultatu. W ocenie kontrolującego zawiera ono wszystkie informacje, które pozwalają na rzetelną ich ocenę. Zastrzeżenia wniesiono jednak do realizacji ilości podmiotów wykonawczych ujętych w zaktualizowanym opisie działań. W ocenie kontrolującego, dokonując zmiany planowanych działań niezależnie od przyczyny, należało je zaktualizować. Biorąc pod uwagę wskazany cel i zrealizowane rezultaty mimo zmiany ilości podmiotów wykonawczych wskazanych w planowanych działaniach uznano, że został on osiągnięty. Tym samym brak aktualizacji działań uznano za uchybienie.

---

<sup>1</sup> Część IV, pkt 4, 5 i 6 oferty realizacji zadania publicznego (załącznik nr 1 do Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U.2016 poz. 1300).

<sup>2</sup> Część I, pkt 1, 2 i 3 sprawozdania z wykonania zadania publicznego (załącznik nr 5 do Rozporządzenia Ministra Rodziny, Pracy i Polityki Społecznej z dnia 17 sierpnia 2016 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U.2016 poz. 1300).

**VI. Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania.** Zgodnie z przedłożoną do Urzędu Miasta Kołobrzeg ofertą, Stowarzyszenie ubiegało się o dotację w wysokości 15 050,00 PLN oraz deklarowało udział innych środków w kwocie 92 730 PLN. W dniu 19 kwietnia 2019 roku Gmina Miasto Kołobrzeg zawarła ze Stowarzyszeniem umowę nr 1164/LW/2019/EKS. Zgodnie z jej zapisami, na realizację zadania przeznaczono w formie dotacji 15 050,00 PLN. Udział innych środków finansowych określono w wysokości 1 600,00 PLN i wkładu osobowego w kwocie 23 520,00 PLN. Ogółem na niniejsze przedsięwzięcie zawarto umowę na kwotę 40 170,00 PLN. W trakcie kontroli stwierdzono, że dniu 8.04.2019 roku złożono aktualizację harmonogramu planowanych działań, przewidywanych kosztów realizacji zadania i źródeł finansowania. Do powyższego uwag nie wniesiono. Umowę z Gminą Miasto Kołobrzeg zawarto przez upoważnione do reprezentacji Stowarzyszenia osoby. W ramach jej realizacji Gmina Miasto Kołobrzeg, zobowiązała się przekazać środki finansowe na rachunek bankowy wskazany przez Stowarzyszenie w dwóch transzach w wysokości 7 050,00 PLN w terminie do 13 maja 2019 roku i w wysokości 8 000,00 PLN w terminie do 20 maja 2019 roku. Ustalono, że środki zostały przekazane w terminie i w prawidłowej wysokości. Sprawozdanie złożono terminowo, na prawidłowym druku wg. wzoru wynikającego z rozporządzenia. Wydział merytoryczny – Wydział Edukacji, Kultury i Sportu Urzędu Miasta Kołobrzeg nie wniósł uwag na etapie jego weryfikacji. Pismem nr EKS.526.1.28.2019.IV z dnia 8 listopada 2019 roku poinformowano Stowarzyszenie, że sprawozdanie końcowe zostało przyjęte, a tym samym otrzymana dotacja została wykorzystana celowo i zgodnie z umową. Na podstawie informacji w nim zawartych należy stwierdzić, że spełniono wymóg, wynikający z ogłoszenia Prezydenta Miasta Kołobrzeg o otwartym konkursie ofert na wspieranie zadań publicznych w 2019 roku. Zgodnie z jego treścią, dofinansowanie Gminy Miasto Kołobrzeg nie może przekroczyć 90 % całkowitych kosztów zadania. Stowarzyszenie w przedłożonym sprawozdaniu wykazało dowody księgowe na kwotę ogółem 16 650,00 PLN, z czego 15 050,00 PLN jako środki pochodzące z dotacji. Kontrolujący sprawdzeniu poddał 100 %, wszystkich powyższych dokumentów. Czynności kontrolne zawartych umów o dzieło wykazały, że w 2019 roku Stowarzyszenie zawarło je zgodnie ze Statutem (Prezes i drugi członek zarządu jako osoby zawierające). Natomiast umowy o dzieło z członkami zarządu zostały prawidłowo podpisane przez członka Komisji Rewizyjnej, upoważnionego do reprezentowania Stowarzyszenia w umowach między Stowarzyszeniem, a członkiem Zarządu. Płatności zostały zrealizowane prawidłowo i terminie realizowanego zadania. Opinia kontrolującego w zakresie wydatkowania środków otrzymanych na realizację zadania jest pozytywna. Wnoszono uwagi, niemniej zostały one wyjaśnione i ostatecznie żaden z wydatków nie podlegał zakwestionowaniu.

VII. **Ocena udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł w ramach realizowanego zadania.** Zgodnie z zawartą umową Stowarzyszenie deklarowało udział finansowych środków własnych w wysokości 1 600,00 PLN. W oparciu o przedstawioną kontrolującemu dokumentację finansowo - księgową ustalono, że poniesione wydatki zgodne były z kosztorysem zadania i sprawozdaniem końcowym. Zostały również poniesione w wymaganym terminie. Dodatkowo ustalono, że środki stanowiące wkład własny w realizację zadania zostały wykorzystane w całości na organizację działań wskazanych przez Stowarzyszenie. Zgodnie z zawartą umową Stowarzyszenie deklarowało udział środków własnych - wkład osobowy (wolontariat) w wysokości 23 520,00 PLN co stanowiło 156,28 % otrzymanej kwoty dotacji. Z zapisów sprawozdania końcowego wynika, że wkład osobowy został zrealizowany, a Stowarzyszenie zawarło z wolontariuszami porozumienia na okres od 25.05.2019 roku do 26.05.2019 roku oraz wykupiło obowiązkowe ubezpieczenia od następstw nieszczęśliwych. W oparciu o stwierdzony stan faktyczny, realizację wkładu osobowego (wolontariat) uznano za prawidłową. Opinia kontrolującego w zakresie udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna. Wnoszono uwagi, niemniej zostały one wyjaśnione i ostatecznie żaden z wydatków nie podlegał zakwestionowaniu.

VIII. **Prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej.** Ewidencja finansowo-księgowa umożliwia wyodrębnienie środków pieniężnych dotyczących realizowanego zadania (dotacja i wkład własny), jak również poszczególnych ponoszonych kosztów. Jest zgodna ze stanem faktycznym wynikającym z przedłożonego przez Stowarzyszenie sprawozdania w części dotyczącej rozliczenia finansowego oraz z dokumentacją źródłową. W § 6 pkt. 2 i 3 umowy zobowiązano Stowarzyszenie do opisywania każdego dowodu księgowego potwierdzającego poniesione w ramach zadania wydatku w sposób identyfikujący go z umową o udzielenie dotacji. Czynności kontrolne wykazały, że wszystkie dowody księgowe zawierały stosowną informację.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 04 marca 2021r.

Kontrolujący

INSPEKTOR  
ds. KONTROLI

.....  
Elżbieta Walentynowicz  
(data, podpis)

*Grzegorz M...*  
*04.03.21*  
KIEROWNIK  
Biura Analizy Kontroli  
*Sławomir Dassow*  
do publikacji w BO  
10.03.21

4

*Document nie zrealizowane  
tzw. nieopracowane udziały  
ochronie danych osobowych*  
KIEROWNIK  
Sławomir Dassow  
08.03.2021