

BAK.1711.8.2021.II

ZASTĘPCA PREZYDENTA
ds. społecznych

Kołobrzeg, 18 sierpnia 2021 r.

2021-08-23

Prezydent Miasta
KOŁOBZEG

Anna Muchańska

Sprawozdanie

z kontroli i oceny realizacji zadania publicznego, realizowanego na podstawie umowy nr WS.526.2.6.2020.II z dnia 27 lutego 2020 roku zawartej pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, a Stowarzyszeniem Kropka Wolni od Uzależnień w Kołobrzegu

przeprowadzonej przez:

Elżbietę Walentynowicz – Inspektora w Biurze Audytu i Kontroli Urzędu Miasta Kołobrzeg w dniach od 30 kwietnia do 12 maja 2021 roku, na podstawie upoważnienia Nr BPM.0052.76.2021.VI z dnia 27 kwietnia 2021 roku wydanego przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg.

I. Informacje ogólne:

I.1. Nazwa podmiotu: Stowarzyszenie Kropka Wolni od Uzależnień, ul. Okopowa 6B/29, 78-100 Kołobrzeg.

I.2. Udzielający informacji – obecny podczas przeprowadzania kontroli i oceny – Prezes Stowarzyszenia.

I.3. Termin realizacji zadania określonego w umowie obejmował okres:

- dla środków pochodzących z dotacji - od dnia 27 lutego do 21 grudnia 2020 roku.
- dla innych środków finansowych - od dnia 23 lutego do dnia 21 grudnia 2020 roku.

II. Czynności kontrolne przeprowadzono w okresie od 30 kwietnia do 12 maja 2021 roku. Kontrolująca w dniu 13 maja wystąpiła do Zarządu Stowarzyszenia z wnioskiem o złożenie wyjaśnień. Dotyczyły one wniesionych uwag do ustaleń w trakcie czynności sprawdzających. Powyższe otrzymano 7 czerwca br.

III. **Stan realizacji zadania.** Przedmiotem prowadzonych czynności kontrolnych była ocena zadania publicznego pn. „Warsztaty profilaktyczne Fred goes Net”. Uzyskano na nie wsparcie finansowe z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg w ramach priorytetu 3 – „Przeciwdziałanie uzależnieniom i patologiom społecznym”, zadanie 3.1 – „Organizacja i prowadzenie zajęć dla różnych grup odbiorców w ramach realizacji programów profilaktycznych, rekomendowanych przez Państwową Agencję Rozwiązywania Problemów Alkoholowych”.

IV. Udzielenie dotacji oraz realizacja zadania odbywała się w oparciu o:

IV.1. Ustawę z dnia 24 kwietnia 2003 r. o działalności pożytku publicznego i o wolontariacie (Dz. U. z 2018 r. poz. 450 ze zm.).

IV.2. Ustawę z dnia 27 sierpnia 2009 roku o finansach publicznych (Dz. U. z 2017 roku, poz. 2077 ze zm.).

- IV.3. Rozporządzenie Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U.2018, poz. 2057 ze zm.).
- IV.4. Ogłoszenie Prezydenta Miasta Kołobrzeg o otwartym konkursie ofert na wspieranie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.
- IV.5. Umowę nr WS.526.2.6.2020.II z dnia 27 lutego 2020 roku pomiędzy Gminą Miasto Kołobrzeg, a Stowarzyszeniem. Integralną jej częścią jest oferta Stowarzyszenia na wykonanie zadania publicznego wraz z aktualizacją opisu, harmonogramu i kalkulacji przewidywanych kosztów.
- V. **Realizacja zadania zgodnie z zakresem rzeczowym określonym w ofercie lub harmonogramie.** W Urzędzie Miasta Kołobrzeg złożono terminowo ofertę i dwie aktualizacje wygenerowane przez system Witkac.pl. Pierwszą w dniu 12 stycznia 2020 r., drugą uzupełnioną w dniu 13 lutego 2020 roku i trzecią w dniu 17 sierpnia 2020 roku w związku z aneksem do umowy. Były one zgodne z ogłoszeniem Prezydenta Miasta Kołobrzeg o otwartym konkursie ofert na wspieranie realizacji zadań publicznych i załącznikiem nr 1 do Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań. Stowarzyszenie ubiegało się o dotację na zadanie z zakresu przeciwdziałania uzależnieniom i patologiom społecznym. W ofercie określono¹ zakładane rezultaty które mają być osiągnięte. W sprawozdaniu końcowym zawarto informację, że w związku z dynamicznie zmieniającą się sytuacją epidemiologiczną w Polsce, zgodnie z aneksem do umowy zajęcia warsztatowe oraz konsultacje realizowane były w formie zdalnej. Pierwotnie zakładano tylko formę stacjonarną. Ponadto ujęto osiągnięte rezultaty wraz z liczbowym określeniem skali zrealizowanych działań. W trakcie kontroli przedstawiono następującą dokumentację merytoryczną: listy potwierdzające realizację zadania i listy obecności (data, godzina, liczba uczestników, podpisy prowadzących). W związku z organizacją wszystkich planowanych działań należy stwierdzić, że zakładane rezultaty zostały osiągnięte.
- VI. **Prawidłowość wykorzystania środków publicznych otrzymanych na realizację zadania. Wydatkowanie dotacji zgodnie z zawartą umową.** W dniu 27 lutego 2020 roku Gmina Miasto Kołobrzeg zawarła ze Stowarzyszeniem umowę nr WS.526.2.6.2020.II (645/LW/2020/PU). Na zadanie przeznaczono w formie dotacji

¹ Część IV, pkt 5 oferty realizacji zadania publicznego (załącznik nr 1 do Rozporządzenia Przewodniczącego Komitetu do spraw Pożytku Publicznego z dnia 24 października 2018 r. w sprawie wzorów ofert i ramowych wzorów umów dotyczących realizacji zadań publicznych oraz wzorów sprawozdań z wykonania tych zadań (Dz. U.2018, poz. 2057 ze zm.).

9 000,00 PLN. Umowa przewidywała udział innych środków finansowych na poziomie 1 000,00 PLN (środki finansowe własne). Ogółem wartość wynosiła 10 000,00 PLN. Było to zgodne ze złożoną ofertą. Umowa została zawarta przez upoważnione do reprezentacji osoby. Zgodnie z jej postanowieniami, Gmina Miasto Kołobrzeg, zobowiązała się przekazać środki finansowe na rachunek bankowy wskazany przez Stowarzyszenie jednorazowo w wysokości 9 000,00 PLN w terminie do 25 marca 2020 r. Powyższe zostało zrealizowane.

- VI.1. W trakcie kontroli stwierdzono, że zajęcia profilaktyczne były prowadzone przez osoby, które posiadają uprawnienia do wykonywania tego typu działań. Dodatkowo mają doświadczenie w realizacji zajęć profilaktycznych. Tym samym spełniono warunek zawarty w ogłoszonym przez Prezydenta Miasta Kołobrzeg otwartym konkursie ofert na wspieranie realizacji zadań publicznych w 2020 roku.
- VI.2. W ocenie kontrolującego spełniono również wymóg, wynikający z cyt. ogłoszenia Prezydenta Miasta Kołobrzeg o dofinansowaniu Gminy Miasto Kołobrzeg nie przekraczającym 90 % całkowitych kosztów zadania.
- VI.3. Sprawozdanie wygenerowano w systemie Witkac.pl. Zostało złożone terminowo i na prawidłowym druku wg. wzoru wynikającego z rozporządzenia. Dodatkowo należało dostarczyć potwierdzenie złożenia sprawozdania, wygenerowane przez system Witkac.pl podpisane przez upoważnione osoby. Wydział merytoryczny – Wydział Spraw Społecznych Urzędu Miasta Kołobrzeg, wezwał Stowarzyszenie do złożenia potwierdzenia, które dostarczono do Urzędu Miasta Kołobrzeg w dniu 04 lutego 2021 roku tj. 15 dni po wymaganym terminie, co uznano za nieprawidłowość.
- VI.4. Poniżej przedstawia się najistotniejsze ustalenia, wnioski, uwagi dotyczące sporządzonej i opracowanej dokumentacji stanowiącej rozliczenie środków z dotacji. Stowarzyszenie w sprawozdaniu wykazało dowody księgowo na kwotę ogółem 10 000,00 PLN, z czego 9 000,00 PLN jako środki pochodzące z dotacji. Kontrolujący sprawdzeniu poddał wszystkie powyższe dokumenty. Stwierdzono, że środki otrzymane z budżetu Gminy Miasto Kołobrzeg zostały wykorzystane zgodnie z zaktualizowaną kalkulacją przewidywanych kosztów. W wyniku weryfikacji faktycznie poniesionych wydatków które rozliczono z dotacji ustalono, że płatności za zobowiązania dokonano gotówką lub przelewem w terminie wykonywanego 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 1 000,00 PLN. Faktyczna realizacja wkładu

własnego (wg. sprawozdania i dokumentacji źródłowej) wynosiła również 1 000,00 PLN. W oparciu o przedstawioną kontrolującemu dokumentację finansowo - księgową ustalono, że poniesione wydatki zgodne były z kosztorysem zadania i sprawozdaniem końcowym oraz zostały zrealizowane w wymaganym do tego terminie. Opinia kontrolującego w zakresie udokumentowania udziału sponsorów oraz wkładu finansowego z innych źródeł jest pozytywna.

VIII. **Przychody związane z realizacją zadań publicznych.** Z oferty na realizację zadania publicznego wynika, że Stowarzyszenie nie przewidywało poboru opłat od uczestników zadania. Potwierdzono to również w sprawozdaniu końcowym i przedłożoną dokumentacją.

IX. **Prowadzenie wyodrębnionej dokumentacji finansowo – księgowej.** W trakcie kontroli stwierdzono, że ewidencja finansowo-księgową jest zgodna z dokumentacją źródłową i umożliwia wyodrębnienie środków pieniężnych dotyczących wkładu własnego i dotacji otrzymanej na realizację zadania. Jest zgodna ze stanem faktycznym wynikającym z przedłożonego przez Stowarzyszenie sprawozdania w części dotyczącej rozliczenia finansowego. W § 6 pkt. 2 i 3 umowy zobowiązano Stowarzyszenie do opisywania każdego dowodu księgowego potwierdzającego poniesione koszty z tytułu udzielonej dotacji (faktury, rachunki itp.). Analiza tego zagadnienia wykazała, że niniejszą informację ujęto tylko na wyciągach bankowych dotyczących realizacji zobowiązań z tego tytułu. W związku z tym, że brakujące opisy i wymagane podpisy na dowodach księgowych uzupełniono w trakcie kontroli, powyższe uznano za uchybienie.

Na tym sprawozdanie zakończono.

Kołobrzeg, dnia 19 sierpnia 2021r.

Kontrolujący
GŁÓWNY SPECJALISTA
ds. KONTROLI

.....
Ełzbieta Walentynowicz
(data, podpis) 19.08.21

[Handwritten signature]
KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
Sławomir Dassow
18.08.2021

[Handwritten note:]
Dokument nie zawiera
krosów rozpoznawczych i zawiera
o zmianę danych oponentów

KIEROWNIK
Biura Audytu i Kontroli
31.08.2021
Sławomir Dassow

do publikacji w BiP
Inspektor Ochrony Danych
[Handwritten signature]
Krzysztof Mielnikiewicz