

Strzelin 16.03.2017 r.

KW.1711.2.3.2018

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Strzelin w 2017r. na realizację zadania publicznego w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii w Strzelińskim Stowarzyszeniu Trzeźwościowym Klub Abstynenta „Promienie”.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach od 13.03 do 16.03.2017 r. na podstawie upoważnienia nr 5/2018 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 27.02.2018 r.

Dane ogólne:

Strzelińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe Klub Abstynenta „Promienie”, wpisane zostało do Krajowego Rejestru Sądowego – stowarzyszeń, innych organizacji społecznych i zawodowych, fundacji i publicznych zakładów opieki zdrowotnej, pod numerem 0000072661 w dniu 15.12.2001 r. w Sądzie Rejonowym dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego.

Posiada nr NIP 914-14-72-332 i Regon o nr 932722335 oraz Statut stanowiący załącznik do uchwały nr 3/2011 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków z dnia 23.02.2011r.

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz ulepszania programów przeciwdziałania uzależnieniom, poprawy ich skuteczności, wdrażania realizacji i upowszechniania nowych programów utrzymania abstynencji i postaw trzeźwościowych.

W skład zarządu Stowarzyszenia wchodzi następujące osoby:

1. Bogdan Czaja - Prezes zarządu
2. Janusz Sieklucki - Zastępca prezesa
3. Bogusława Baczyńska - Skarbnik
4. Jadwiga Majerczyk-Godlewska - Sekretarz
5. Zbigniew Gulczyński - Członek Zarządu

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

1. Wiesław Tyczyński - Przewodniczący
2. Jacek Dziedziński - Członek
3. Anna Kurowska - Członek

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego w dniu 05.05.2016r dokonał wpisu w zakresie zmiany składu zarządu i komisji rewizyjnej w związku z wyborem nowego składu na posiedzeniu Walnego Zebrania Sprawozdawczo Wyborczego Członków w dniu 09.03.2016r. W dniu 22.12.2016r Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy KRS dokonał wpisu w związku ze zmniejszeniem liczby członków zarządu do 4 osób oraz zmiany osoby skarbnika – uchwała Zarządu z dnia 2 października 2016r. Z dniem 20 marca 2017r uchwałą zarządu dokonano zwiększenia liczby członków zarządu do 5 osób powołując na stanowisko sekretarz P. Jadwigę Majerczyk-Godlewska.

Ustalenia kontroli:

Na podstawie ogłoszenia Otwartego Konkursu Ofert w zakresie wspierania realizacji zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii Strzełińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe Klub Abstynenta „Promienie” złożyło wnioski o przyznanie dotacji na zadanie:

Wspierania procesu reintegracji dla osób uzależnionych od alkoholu i narkotyków. Prowadzenie profilaktycznej działalności informacyjnej i edukacyjnej w zakresie rozwiązywania problemów alkoholowych, narkomanii i innych uzależnień.

wnosząc o dotację w wysokości 34.328zł, przy założeniu całkowitego kosztu realizacji zadania w wysokości 43.676zł. W kosztorysie szczegółowo ujęto koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W oparciu o umowę UR/ZSK/63/2017 zawartą w dniu 16.06.2017r przyznano Stowarzyszeniu dotację w kwocie 28.000 zł z terminem realizacji zadania od 01.01.2017 do 31.12.2017r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 8 umowy pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Strzelinie, a Strzełińskim Stowarzyszeniem Trzeźwościowym Klub Abstynenta „Promienie”, gdzie określono, że zleciodawca sprawuje kontrolę prawidłowości wykonywania zadania przez zleceniobiorcę, w tym wydatkowania przekazanych mu środków finansowych.

Przed zawarciem umowy Zleceniobiorca sporządził korektę preliminarza wydatków do wysokości przyznanej dotacji, przy całkowitym koszcie realizacji zadania w kwocie 36.722zł oraz udziału środków własnych w wysokości 8.722zł, co stanowi 23,75%. W § 4 umowy określono udział dotacji w całkowitych kosztach zadania nie więcej niż 77%. Natomiast stosownie do warunków ogłoszenia konkursu z dnia 13.05.2016r w p-kcie 4 – Zasady przyznawania dotacji określono: *dotacja udzielona zostanie wyłącznie na dofinansowanie zadań, o których mowa w ogłoszeniu konkursu (przyznana dotacja nie może przekroczyć 80% wartości całego zadania).*

Pismem z dnia 17 listopada 2017r Stowarzyszenie zwróciło się z prośbą o aneks do umowy oraz zaakceptowanie zmian kalkulacji oferty. W odpowiedzi ZSK.810.219.2017 z dnia 21.11.2017r Burmistrz zaakceptował zmiany kosztorysu.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 30.01.2018r. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 37.429,74zł, z czego z przyznanej dotacji kwotą 28.000zł co stanowi 74,81%.

Zestawienie kosztów z wykazu faktur, stanowiącego załącznik do sprawozdania przedstawia się jak niżej:

Rodzaj kosztów ujętych w preliminarzu	Kalkulacja kosztów wg kosztorysu po korektach	Koszt całkowity	Z dotacji wg sprawozdania
1. Wyjazdy na Ogólnopolskie Spotkania Trzeźwościowe	3.716	3.954	1.200
2. Organizacja spotkań przedsięwziętych	360	360	360
3. Warsztaty terapeutyczne	3.350	3.392,16	2.450
4. Wieczorki autorskie	160	188,69	160
5. Organizacja Mikołaja	1.996	2.179,55	1.996
6. Prezentacja i warsztat z okazji Dnia Kobiet	234	234	234
7. Spotkania edukacyjne w placówkach szkolnych	1.570	1.806	1.570

8. Spotkanie integracyjne środowisk abstynenckich	350	350	350
9. Koszty utrzymania Klubu - media	6.216	6.217,69	6.216
10. Wynagrodzenie Gospodarza Klubu	3.640	3.640	3.640
11. Materiały biurowe	480	484,98	240,01
12. Księgowanie	1.000	999,99	999,99
13. Koszty utrzymania OKT – media i opłaty	2.750	2.755,77	1.500
14. Wynagrodzenie Gospodarza OKT	8.300	8.300	5.084
15. Drobne remonty i wyposażenie OKT	2.500	2.527,57	2.000
Razem	36.722	37.429,74	28.000,00

W wyniku kontroli stwierdzono następujące nieprawidłowości (załącznik zestawienie faktur związanych z realizacją zadania publicznego wg umowy UR/ZSK/63/2017):

1. zestawienie faktur - poz. kosztów II.1.3 - F.5111306453/22/0 z dotacji 49,08 obejmuje okres od 23.12.2016r do 22.01.2017r. Wg kontrolującego do sfinansowania można przyjąć **36,41zł**.
2. zestawienie faktur - poz. kosztów II.1.5 F.3160801421/37/0 z dotacji 49,40 obejmuje abonament za styczeń – 47,97zł oraz połączenia do 31.12.2016r 1,43zł. Do uznania kosztów sfinansowanych z dotacji wg kontrolującego przyjąć można kwotę **47,97zł**.
3. dwukrotnie ujęto fakturę za energię wg FV 1170144043 z dnia 01.12.2017r na kwotę 22,96zł (II.1 poz.54 i poz. 56).

Szczegółowa kontrola dokumentacji źródłowej pozwala uznać rozliczenie dotacji za prawidłowe w kwocie **27.962,94zł**.

Strzebińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe Klub Abstynenta „Promienie” wystąpiło z ofertą realizacji zadania publicznego w zakresie działań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych składając wniosek:

- data wpływu 20.04.2017r – rkp-08530/17 *Dzień Dziecka - Trzeźwość i pogoda ducha dla świętującego malucha* na kwotę 2.200zł. Na ofertę realizacji zadania udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity z dnia 14 października 2016 r Dz. U. z 2016r, poz. 1817) dotacji na kwotę 2.200zł zawierając umowę nr UR/ZSK/52/2017 z dnia 04.05.2017r określając termin realizacji zadania od dnia 01.06.2017r do dnia 25.08.2017r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 76%. Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środki finansowe własne w kwocie 700,- zł. W § 3 pkt 5 określono całkowity koszt zadania publicznego na kwotę 2.900,00zł.

Kosztorys przewidywał finansowanie z dotacji następujące rodzaje kosztów:

- koszty merytoryczne
 - nagrody 350
 - środki czystości, art. jednorazowego użytku 50
 - poczęstunek 500
 - ubezpieczenie 40
- koszty obsługi
 - wypożyczenie zamku dmuchanego 400
 - wypożyczenie aparatury do baniek mydlanych 360
 - malowanie twarzy 200

- inne koszty
- media na Harcówce

300

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 22.09.2017r i zamyka się kwotą całkowitą **3.274,80zł**, z czego z dotacji kwotę 2.200,00zł.
Rozliczenie dotacji można uznać za prawidłowe.

- data wpływu 18.07.2017r – rkp-13194/17 *Organizacja XV Spotkania Trzeźwościowego w dniach 12-13.08.2017r.* na kwotę 1.800zł. Na ofertę realizacji zadania udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (tekst jednolity z dnia 14 października 2016 r Dz. U. z 2016r, poz. 1817) dotacji na kwotę wnioskowaną zawierając umowę nr UR/ZSK/86/2017 z dnia 27.07.2017r określając termin realizacji zadania od dnia 07.08.2017r do dnia 30.09.2017r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 57,51%. Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środki finansowe własne w kwocie 1.330,- zł. W § 3 pkt 5 określono całkowity koszt zadania publicznego na kwotę 3.130,00zł.

Wg kosztorysu przewidziano sfinansowanie z dotacji następujących kosztów:

- koszty merytoryczne
- poczęstunek 240
- zespół muzyczny 500
- wykład terapeutyczny 240
- nagrody rzeczowe 250
- promocja (koszulki, kubki) 570

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 25.10.2017r i zamyka się kwotą całkowitą **3.159,18zł**, z czego z dotacji kwotę 1.800,00zł.
Rozliczenie dotacji można uznać za prawidłowe.

Przyjęte do rozliczenia dotacji wydatki uznaje się za celowe i uzasadnione. Udokumentowanie poniesionych wydatków jest prawidłowe.

W toku kontroli ustalono, że Strzeelińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe w roku 2017 wnoszą opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie sezonu z terenu Harcówki przy stawie w Białym Kościele.

Prezes Strzeelińskiego Stowarzyszenia Trzeźwościowego Klub Abstynenta „Promienie” Pan Bogdan Czaja został poinformowany o przysługującym prawie zgłoszenia w ciągu 14 dni od daty podpisania protokołu – zastrzeżeń i dodatkowych wyjaśnień do protokołu. Protokół sporządzono w 4 jednobrzmiących egzemplarzach, z których jeden pozostawiono w kontrolowanej jednostce.
Protokół podpisano bez zastrzeżeń.

STRZEELIŃSKIE STOWARZYSZENIE TRZEŹWOŚCIOWE
KLUB ABSTYNENTA „PROMIENIE”
Prezes Zarządu

Bogdan Czaja

(podpis Prezesa zarządu)

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

(podpis kontrolującego)