

.....  
( nazwa i adres jednostki organizacyjnej )

Strzelin ..... dnia 26.02.2014 r

Upoważnienie nr 2/2014

Na podstawie § 9 ust. 1 pkt ..... Regulaminu przeprowadzania kontroli,  
stanowiącego załącznik do Zarządzenia Nr 151/30/2008 Burmistrza z dnia  
14 lipca 2008 r  
sprawie ..... w sprawie ..... Regulaminu Przeprowadzania kontroli  
..... upoważniam:

Pana/Panią  
..... Jacek Warb - podinsp. ds. kontroli  
(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli  
kontrola wydatkowania środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji  
z budżetu gminy w 2013 r (oznaczenie kontroli)  
w Strzelinie w Stowarzyszenie Treniarskie Klub Abstynentów PROMIENIE  
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2013 r ..... do 31.12.2013 r

Upoważnienie niniejsze ważne jest za okazaniem dowodu osobistego lub legitymacji służbowej.

Ważność upoważnienia upływa z dniem ..... 20 marca 2014 r



( okrągła pieczęć )

Z up. BURMISTRZA  
MIASTA I GMINY STRZELIN  
.....  
Jolanta Brandys  
Zastępca Burmistrza

( pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie )

27.02.14

.....  
.....  
.....

( potwierdzenie odbioru upoważnienia )

KW.1711.2.1.2014

### Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Strzelin w 2013r. na realizację zadania publicznego w zakresie profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii w Strzeleńskim Stowarzyszeniu Trzeźwościowym Klub Abstynenta „Promienie”.

Kontrolę przeprowadził Jacek Wlazło – podinspektor d/s kontroli, w dniach od 04.03 do 05.03.2014 r. na podstawie upoważnienia nr 2/2014 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 26.02.2014 r.

#### *Dane ogólne:*

Strzeleńskie 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 4/2008 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków z dnia 26.02.2008 r.

Celem Stowarzyszenia jest działanie na rzecz ulepszenia 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. Janusz Sieklucki - Prezes zarządu
2. Zdzisław Duda - Zastępca prezesa
3. Jerzy Kowalski - Sekretarz
4. Janina Sulej - Skarbnik

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

1. Józef Partyka - Przewodniczący
2. Marek Kwaśny - Członek
3. Józef Mokrzan - Członek

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 13.04.2012r wydał postanowienie o zmianie składu zarządu i komisji rewizyjnej w związku z wyborem nowego składu na posiedzeniu Walnego Zebrania Członków w dniu 06.03.2012r z powodu upływu kadencji.

#### *Ustalenia kontroli:*

Na podstawie ogłoszenia Otwartego Konkursu Ofert w zakresie wspierania realizacji zadań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii Strzeleńskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe Klub Abstynenta „Promienie” złożyło wniosek o przyznanie



dotacji w zakresie

Wspierania osób uzależnionych i ich rodzin w utrzymaniu abstynencji i postaw trzeźwościowych wnioskując o dotację w wysokości 29.486zł, przy założeniu całkowitego kosztu realizacji zadania w wysokości 33.686zł. W kosztorysie szczegółowo ujęto koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W oparciu o umowę UR/38/ZSK/2013 zawartą w dniu 23.04.2014r przyznano Stowarzyszeniu dotację w kwocie 24.000 zł z terminem realizacji zadania od 01.01.2013 do 31.12.2013r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Strzelinie, a Strzeleńskim Stowarzyszeniem Trzeźwościowym Klub Abstynenta „Promienie”, gdzie określono, że zleceniodawca 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.

W § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%. Kryteria w konkursie nie określały warunku finansowania zadania środkami własnymi.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 30.01.2014r.

Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 26.966,12zł, z czego z przyznanej dotacji kwotą 24.000zł co stanowi 89%. W wyniku kontroli stwierdzono minimalne odchylenia w rozliczeniu w stosunku do preliminarza kosztów, które dla celów rozliczenia dotacji nie stanowią błędu istotnego. Faktycznie rozliczono wyższe koszty z tytułu opłat za telefon i Internet o 26zł, materiały biurowe o 8,05zł, koszty spotkań trzeźwościowych o kwotę 14,89zł oraz kosztów mediów na Harcówce o kwotę 10,15zł. Równocześnie poniesiono niższe koszty zakupu energii elektrycznej o kwotę 45,37zł i niższe koszty opłat czynszu za lokal o 13,72zł. W wyniku kontroli poszczególnych dowodów księgowych stwierdzono nieprawidłowy opis dokumentu FA/31/2013 (nr dow. WB 2013/006), bowiem faktura dotyczyła usługi przewozu na trasie Strzelin – Częstochowa w dniu 01.06.2013r na kwotę 1.611,36zł, natomiast w opisie dowodu wpisano „Zapłacono 610zł za prowadzenie rachunku bank z środków finans. otrzymanych z Gminy Um Nr UR/38/ZSK/2013”.

Po dokonaniu szczegółowej kontroli dokumentacji źródłowej można uznać, że różnice faktycznie poniesionych kosztów realizacji zadania do rodzajów kosztów ujętych w preliminarzu są nieistotne. Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej przyjęto do rozliczenia kwotę **24.000,00zł**.

W ramach ogłoszonego otwartego konkursu na realizację zadania publicznego w zakresie działań z zakresu profilaktyki i rozwiązywania problemów alkoholowych i narkomanii Strzeleńskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe „Promienie” złożyło ofertę na realizację zadania publicznego pod nazwą: *Organizacja letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży z gminy Strzelin*. Kosztorys przewidywał finansowanie z dotacji kosztów w wysokości 4.860zł, obejmującym następujące rodzaje kosztów:

- koszty merytoryczne (wyżywienie + ubezpieczenie)	2.025
- koszty obsługi	1.385
- przygotowanie i koszty eksploatacji obiektu	1.450

Stowarzyszenie otrzymało dotację w oparciu o umowę UR/48/ZSK/2013 z dnia 21.06.2013r z terminem realizacji zadania obejmującym okres od dnia 01 lipca do 20 września 2013r.

Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania wkładu osobowego o wartości 200,- zł, wobec czego bezpodstawnie w § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%.

W § 3 pkt 5 umowy określono, że całkowity koszt zadania (dotacja, środki finansowe własne, środki finansowe z innych źródeł oraz wkład osobowy) wynosi 5.060zł, a w pkt 4 określono wartość wkładu osobowego o wartości 200zł.

W sprawozdaniu złożonym w dniu 23.09.2013r SST Klub Abstynenta „Promienie” wykazało poniesienie na realizację zadania koszty całkowite w łącznej wysokości **4.986,85zł**, z czego z

dotacji kwotę 4.860zł. W sprawozdaniu z wykonania zadania rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów wykazuje koszt całkowity w kwocie 4.986,85zł, natomiast błędnie wykazano rozliczenie ze względu na źródło finansowania wykazując koszty całkowite w wysokości 12.391,24zł. W p-kcie 3 wykazano zestawienie faktur (rachunków) na łączną kwotę całkowitą 5.911,85zł. Należy stwierdzić, że poszczególne tabele sprawozdania nie są powiązane, a ponadto zawierają błędnie wpisane poszczególne pozycje kosztów:

poz. 2 wyżywienie	wykazano z dotacji 1.950	należało wykazać 1.975,85
poz. 4 przygotow. obiektu	wykazano z dotacji 450	należało wykazać 345,45
poz. 5 eksploatacja obiektu	wykazano z dotacji 700	należało wykazać 777,45
poz. 6 org. zajęć rekreac.	wykazano z dotacji 300	należało wykazać 297,25
poz. 8 ubezpieczenie	wykazano z dotacji 75	należało wykazać 79,00

Należy stwierdzić, że Stowarzyszenie w zestawieniu faktur wykazało koszty zakupu artykułów spożywczych sfinansowanych środkami z opłat uczestników w wysokości 132,54zł.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej należy uznać, że różnice poniesionych kosztów realizacji zadania w stosunku do kosztów ujętych w preliminarzu mieszczą się w granicach odchyień.

Do rozliczenia uznaje się kwotę **4.860zł.**

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

Ewidencja księgową prowadzona jest w oparciu o księgi rachunkowe przy zastosowaniu systemu VATOWIEC.

Księgi rachunkowe prowadzone są na podstawie dowodów księgowych, ujmując zapisy zdarzeń w porządku chronologicznym i systematycznym. Obejmują zbiory zapisów księgowych, obrotów i sald, które tworzą dziennik, księgę główną, księgi pomocnicze, zestawienia: obrotów i sald kont księgi głównej oraz sald kont ksiąg pomocniczych, a także wykaz składników aktywów i pasywów.

Przychody w 2013 r. wyniosły	42.103,26 zł
w tym:	
1. dotacja z UMiG w Strzelinie na działalność Stowarzyszenia	28.860
2. składki członkowskie i wpisowe	2.570
3. dochody z wynajmu Harcówki i wynajmu Klubu	4.460
4. inne przychody określone statutem wpłaty – 1 %	953,60
5. nawiązki przekazane na rzecz SST przez Sąd	850
6. odpłatność uczestników wyjazdów, biwaku, zabawy i Dni Trzeźwościowych	4.139
7. odsetki bankowe	270,66

Dotacje z UMiG w Strzelinie w łącznej kwocie 28.860 zł stanowiły 68,54 % ogółu osiągniętych w 2013r. przychodów.

W 2013 r. poniesiono koszty w kwocie	42.748,13 zł.
w tym:	
1. koszty warsztatów terapeutycznych	2.858
2. koszty wyjazdów do teatru i na wycieczki	2.670
3. koszty uczestnictwa w spotkaniach trzeźwościowych ogólnopolskich	3.812,40
4. koszty organizacji i spotkań trzeźwościowych	814,89
5. koszty imprez „non stop u Jana”	1.085
6. koszty harcówki	11.036,41
7. koszty biwaków	4.991,85
8. koszty administracji	15.479,58


Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2013 r. kształtują się następująco (w zł):

1. Stan środków pieniężnych na początek roku (13,96 w kasie i 10.415,93 na rachunku bankowym)	10.429,19
2. Przychody	+ 42.103,26
3. Koszty	- 42.748,13
4. Zmiana stanu zobowiązań (spadek) (BO – 451,37, BZ – 420,73)	- 30,64
5. Zmiana stanu należności (spadek) (BO – 21,54, BZ – 0)	+ 21,54
6. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r. (728,77 w kasie i 9.046,45 na rachunku bankowym)	9.775,22

Prezes Strzelińskiego Stowarzyszenia Trzeźwościowego Klub Abstynenta „Promienie” Pan Janusz Sieklucki 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.

STRZELIŃSKIE STOWARZYSZENIE TRZEŹWOŚCIOWE  
 KLUB „PROMIENIE”  
 ABSTYNENTA „PROMIENIE”  
 ul. Pocztowa 3, 57-100 STRZELIN  
 tel 071 392 29 34  
 NIP 914-14-72 332 Reg. 932722335

(pieczęć jednostki kontrolowanej)

  
 .....  
 (podpis kontrolującego)

PREZES ZARZĄDU  
  
 Janusz Sieklucki  
 .....  
 (podpis Prezesa zarządu )