

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

237
..... Strzelin, dnia 10.03.2015r

Upoważnienie nr 6/2015

Na podstawie § 10 ust. 1 Umowy Nr UR/40/ZSK/2014 o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu 04.06.2014r u p o w a ż n i a m :

Pana/Pania

..... Jacek Wilento - podinsp. ds. kontroli

(imię, nazwisko i stanowisko służbowe)

do przeprowadzenia kontroli

..... rydotkowanie środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2014r

(oznaczenie kontroli)

w Strzeleńskie Stowarzyszenie Tęczyńskie „PROMIENIE”

(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2014r do 31.12.2014r

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 31 marca 2015r



.....
(okrągła pieczęć)

BURMISTRZ

Dorota Pawlak

.....
(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

PREZES ZARZĄDU

Janusz Siekincki

.....
(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.2.6.2015

Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Strzelin w 2014r. 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 17.03 do 18.03.2015 r. na podstawie upoważnienia nr 6/2015 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 10.03.2015 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 4/2008 Zwyczajnego Walnego Zebrania Członków z dnia 26.02.2008 r.

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. Janusz Sieklucki - Prezes zarządu
2. Zdzisław Duda - Zastępca prezesa
3. Maria Tymczyszyn - Sekretarz
4. Janina Sulej - Skarbnik
5. Zbigniew Gulczyński - Członek Zarządu

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

1. Maciej Sobok - Przewodniczący
2. Marek Kwaśny - Członek
3. Józef Partyka - Członek

Sąd Rejonowy dla Wrocławia – Fabrycznej we Wrocławiu, VI Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego 12.05.2014r wydał postanowienie o zmianie składu zarządu i komisji rewizyjnej w związku z wyborem nowego składu na posiedzeniu Walnego Zebrania Członków w dniu 07.03.2014r 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 Strzelińskie



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 26.208zł. W kosztorysie szczegółowo ujęto koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W oparciu o umowę UR/40/ZSK/2014 zawartą w dniu 04.06.2014r przyznano Stowarzyszeniu dotację w kwocie 22.250 zł z terminem realizacji zadania od 01.01.2014 do 31.12.2014r.

Kontroli dokonano zgodnie z zapisami w § 10 umowy pomiędzy Urzędem Miasta i Gminy w Strzelinie, a Strzelińskim 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 29.01.2015r.

Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 39.988,12zł, z czego z przyznanej dotacji kwotą 22.250zł co stanowi 55,6%. W wyniku kontroli stwierdzono, że błędnie ujęto w kosztach mediów faktury za wyposażenie na harcówkę (FV 00205/2014 z dnia 07.06.2014r, f. 8006/2014/SPH z dnia 24.06.2014r) na łączną kwotę 204,85zł bezpodstawnie zawyżając te koszty, wykazując równocześnie niższą wartość kosztów do remontu i wyposażenia.

W wyniku analizy poniesionych kosztów opłat telefonicznych i internetu stwierdzono ujęcie w kosztach kary umownej z tytułu rozwiązania umowy przed jej zakończeniem na kwotę 88,02zł (nota obciążeniowa XWR99371395/001/14 z dnia 08 stycznia 2014r – załącznik nr1).

Szczegółowa kontrola dokumentacji źródłowej pozwala uznać, że różnice faktycznie poniesionych kosztów realizacji zadania w stosunku do rodzajów kosztów ujętych w preliminarzu nie są istotne. Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej przyjęto do rozliczenia kwotę **22.161,98zł**.

Strzelińskie 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 07.07.2014r – rkp-18556/14 *Organizacja letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży z gminy Strzelin* na kwotę 4.815zł. Pismem L.dz. Nr 6/2014 z dnia 22 lipca 2014r Stowarzyszenie zwróciło się z prośbą o wycofanie oferty.

- data wpływu 23.07.2014r – rkp-19521/14 *Organizacja letniego wypoczynku dla dzieci i młodzieży z gminy Strzelin* na kwotę 3.975zł. Na ofertę realizacji zadania udzielono na podstawie przepisów art. 19a ustawy z dnia 24 kwietnia 2003r o działalności pożytku publicznego i wolontariacie (Dz. U. z 2010r Nr 234, poz. 1536) dotacji na kwotę wnioskowaną zawierając umowę nr UR/58/ZSK/2014 z dnia 06.08.2014r określając termin realizacji zadania od dnia 01.07.2014r do dnia 20.09.2014r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 80%. Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania wkładu osobowego o wartości 200,- zł. W § 3 pkt 5 określono całkowity koszt zadania publicznego na kwotę 4.175,00zł, wobec czego bezpodstawnie w § 5 umowy określono procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania w wysokości nie więcej niż 80%.

Kosztorys przewidywał finansowanie z dotacji kosztów w wysokości 4.175zł, obejmującym następujące rodzaje kosztów:



następujące rodzaje kosztów:

- koszty merytoryczne (wyżywienie dla 25 dzieci + ubezpieczenie)	2.025
- koszty obsługi	1.050
- inne koszty, w tym przygotowanie i eksploatacja obiektu	900

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 16.10.2014r i zamyka się kwotą całkowitą **4.078,28zł**, z czego z dotacji kwotę 3.975,00zł. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, jak i rozliczenie ze względu na źródło finansowania wykazuje koszty całkowite w kwocie 4.078,28zł, natomiast zestawienie faktur (rachunków) wykazuje koszty w wysokości 4.746,79zł. Różnicę kosztów rozliczono w koszty harcówki.

Należy stwierdzić, że Stowarzyszenie w zestawieniu faktur wykazało koszty zakupu artykułów spożywczych sfinansowanych środkami z opłat uczestników w wysokości 103,28zł.

Stosownie do umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania wkładu osobowego (świadczenie wolontariuszy i praca społeczna), co stanowiło 4,79% kosztów całkowitych zadania.

Po sprawdzeniu dokumentacji źródłowej należy stwierdzić, że w rozliczeniu Zleceniobiorca nie wykazał wartości wkładu osobowego określonego w §3 pkt 4 umowy, natomiast ujęto koszty pokryte z finansowych środków własnych (odpłatność uczestników biwaku) na kwotę 103,28zł. Należy stwierdzić, że z tytułu odpłatności dzieci za biwak uzyskano przychody w kwocie 230,00zł. Z uwagi na niespełnienie warunku umowy o przekazaniu na realizację zadania wkładu osobowego (zamiennie można rozliczyć środki własne) należy uznać rozliczenie dotacji za nieprawidłowe. Ponadto w wyniku kontroli stwierdzono, że do rozliczenia zadania przyjęto koszty poniesione po terminie realizacji zadania określonym w §2 pkt 1, a konkretnie nota księgową nr 29/2014 z dnia 03 września 2014r na kwotę 790,95zł, przyjęta do rozliczenia z dotacji w kwocie 222,44zł została opłacona przelewem z dnia 22.09.2014r.

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 2014 r. wyniosły	39.166,02 zł
w tym:	
1. dotacja z UMiG w Strzelinie na działalność Stowarzyszenia	26.225
2. składki członkowskie i wpisowe	3.250
3. darowizna na letni wypoczynek dzieci	400
4. dochody z wynajmu Harcówki i wynajmu Klubu	3.526
5. inne przychody określone statutem (odpłatność za organizowane imprezy)	5.724,50
6. odsetki bankowe	40,52

Dotacje z UMiG w Strzelinie stanowiły 66,96 % ogółu osiągniętych w 2014r. przychodów.

W 2014 r. poniesiono koszty w kwocie	39.988,12 zł.
w tym:	
1. koszty warsztatów terapeutycznych	1.920
2. koszty wyjazdów do teatru i na wycieczki	2.990

3. koszty uczestnictwa w spotkaniach trzeźwościowych ogólnopolskich	3.754
4. koszty organizacji i spotkań trzeźwościowych	948,28
5. koszty imprez „non stop u Jana”	930,79
6. koszty harcówki	12.761,32
7. koszty biwaków	4.078,28
8. koszty administracji	12.384,63
9. koszt wieczorku poetyckiego	220,82

Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2014 r. kształtują się następująco (w zł):

1. Stan środków pieniężnych na początek roku (728,77 w kasie i 9.046,45 na rachunku bankowym)	9.775,22
2. Przychody	+ 39.166,02
3. Koszty	- 39.988,12
4. Zmiana stanu zobowiązań (spadek) (BO – 420,73, BZ – 327,53)	- 93,20
5. Zmiana stanu należności (BO – 0, BZ – 0)	-
6. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2013 r. (94,87 w kasie i 8.765,05 na rachunku bankowym)	8.859,92


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
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)