

KW.1711.2.1.2017

### Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Strzelin w 2016r. 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 21.03.2017 r. na podstawie upoważnienia nr 3/2017 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 09.03.2017 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. Zbigniew Gulczyński - Członek Zarządu

W skład Komisji Rewizyjnej wchodzi:

1. Wiesław Tyczyński - Przewodniczący
2. Jerzy Kowalski - Członek
3. Józef Partyka - 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..

#### *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 trzeźwosciowych* wnioskując o dotację w wysokości 35.450zł, przy założeniu całkowitego kosztu realizacji zadania w wysokości 42.316zł. W kosztorysie szczegółowo ujęto koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W oparciu o umowę UR/67/ZSK/2016 zawartą w dniu 22.06.2016r przyznano Stowarzyszeniu dotację w kwocie 28.000 zł z terminem realizacji zadania od 01.01.2016 do 31.12.2016r.

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, przy całkowitym koszcie realizacji zadania w kwocie 32.190zł oraz udziału środków własnych w wysokości 4.190zł, co stanowi 13,02%. W § 5 umowy określono udział dotacji w całkowitych kosztach zadania nie więcej niż 80%. 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).*

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 30.01.2017r. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 32.190zł, z czego z przyznanej dotacji kwotą 28.000zł co stanowi 86,98%.

Szczegółowa kontrola dokumentacji źródłowej **nie pozwala** uznać rozliczenia dotacji w kwocie 28.000zł za prawidłowe, bowiem nie został spełniony warunek określony w § 5 pkt 2. Warunek 80 % udziału dotacji pozwala uznać rozliczenie dotacji jedynie do wysokości **25.752zł** (32.190 x 80%). W zakresie kosztów administracyjnych utrzymania klubu koszty opłat za lokal przewidziane w preliminarzu w wysokości 4.087zł zostały przekroczone o kwotę 12,21zł przy równoczesnym obniżeniu kosztów energii elektrycznej. Na okoliczność powyższych zmian nie wystąpiono w trakcie trwania umowy z aneksem zmiany kosztorysu.

Strzeleńskie 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 01.06.2016r – rkp-09099/16 *Dzień Dziecka - Trzeźwość i pogoda ducha dla świętującego malucha* na kwotę 3.530zł. 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 2.000zł zawierając umowę nr UR/59/ZSK/2016 z dnia 13.06.2016r określając termin realizacji zadania od dnia 01.06.2016r do dnia 31.08.2016r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 87,16%. Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania środki finansowe własne w kwocie 520,- zł. W § 3 pkt 5 określono całkowity koszt zadania publicznego na kwotę 4.050,00zł.

Kosztorys przewidywał finansowanie z dotacji następujące rodzaje kosztów:

- koszty merytoryczne

- nagrody	415
- środki czystości, art. jednorazowego użytku	100
- poczęstunek	680
- ubezpieczenie	85
- koszty obsługi	
- wypożyczenie zamku dmuchanego	330
- wypożyczenie aparatury do baniek mydlanych	300
- inne koszty	
- media na Harcówce	90

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 30.08.2016r i zamyka się kwotą całkowitą **3.402,51zł**, z czego z dotacji kwotę 2.000,00zł. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, jak i rozliczenie ze względu na źródło finansowania jest zgodne z zaktualizowanym kosztorysem oferty, natomiast w stosunku warunków umowy zadanie zrealizowano przy niższym koszcie całkowitym.

Rozliczenie dotacji można uznać za prawidłowe.

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.

W toku kontroli ustalono, że Strzelińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe w roku 2016 wносиł opłaty za gospodarowanie odpadami komunalnymi w okresie sezonu z terenu Harcówki przy stawie w Białym Kościele.

Przychody w 2016 r. wyniosły	65.831,86 zł
w tym:	
1. dotacje z UMiG w Strzelinie na działalność Stowarzyszenia	30.000
2. składki członkowskie i wpisowe	3.520
3. dochody z wynajmu Harcówki i wynajmu Klubu	9.272
4. inne przychody określone statutem (odpłatność za organizowane imprezy)	21.489,86
5. darowizny „Wakacje dla dzieci”. Dzień dziecka, Mikołaj	1.550

Dotacje z UMiG w Strzelinie stanowiły 39,77 % ogółu osiągniętych w 2016r. przychodów.

W 2016 r. poniesiono koszty w kwocie	62.075,75 zł.
w tym:	
1. koszty warsztatów terapeutycznych	2.464
2. koszty wyjazdów do teatru i na wycieczki	13.133,62
3. koszty uczestnictwa w spotkaniach trzeźwościowych ogólnopolskich	4.773,60
4. koszty organizacji Dnia Dziecka, Mikołaja	5.910,56
5. koszty imprez jajeczko, non stop, opłatek	607,87
6. koszty harcówki	21.296,36
7. koszty administracji	13.679,10

8. koszt wieczorku poetyckiego	198,33
9. koszty odsetek	12,31

Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2016 r. kształtują się następująco (w zł):

1. Stan środków pieniężnych na początek roku (665,10 w kasie i 9.260,37 na rachunku bankowym)	9.925,47
2. Przychody	+ 65.831,86
3. Koszty	- 62.075,75
4. Zmiana stanu zobowiązań (spadek) (BO – 316,00 BZ – 0,00)	- 316,00
5. Zmiana stanu należności (BO – 0, BZ – 0)	-
6. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2016 r. (1.012,62 w kasie i 12.352,96 na rachunku bankowym)	13.365,58

Prezes Strzeleńskiego 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.

STRZELEŃSKIE STOWARZYSZENIE TRZEŹWOŚCIOWE  
KLUB  
ABSTYNENTA „PROMIENIE”  
ul. Pocztowa 3, 57-100 STRZELIN  
tel. 071 392 29 34  
NIP 634-27-332 Reg. 932722335  
(pieczęć jednostki kontrolowanej)

STRZELEŃSKIE STOWARZYSZENIE TRZEŹWOŚCIOWE  
KLUB ABSTYNENTA „PROMIENIE”  
Prezes Zarządu  
Bogdan Czaja  
(podpis Prezesa zarządu)

(podpis kontrolującego)