

**BURMISTRZ MIASTA I GMINY  
STRZELIN**

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

Strzelin ..... dnia 12.02.2016

**Upoważnienie nr 5/2016**

Na podstawie § 10 ust. 1 Umowy Nr UR/84/25K/2015 o wsparcie/powierzenie realizacji zadania publicznego zawartej w dniu 01.07.2015 r. u p o w a ż n i a m :

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

do przeprowadzenia kontroli  
wydłużenie środków finansowych otrzymanych w ramach dotacji z budżetu gminy w 2015 r.  
(oznaczenie kontroli)

w Strzelinie Stowarzyszenie Treningowe „PROMIENIE”  
(nazwa i adres jednostki kontrolowanej)

Okres objęty kontrolą od dnia 01.01.2015 r. do 31.12.2015 r.

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

Ważność upoważnienia upływa z dniem 29 lutego 2016 r.



(okrągła pieczęć)

**BURMISTRZ**  
Dorota Pawnuł

(pieczęć i podpis osoby wydającej upoważnienie)

*[Handwritten signature]*

(potwierdzenie odbioru upoważnienia)

KW.1711.2.4.2016

### Protokół

kontroli wydatkowania środków finansowych, otrzymanych w ramach dotacji z Urzędu Miasta i Gminy Strzelin w 2015r. 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 17.02 do 18.02.2016 r. na podstawie upoważnienia nr 6/2016 Burmistrza Miasta i Gminy Strzelin z dnia 10.02.2016 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. 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 25.668zł, przy założeniu całkowitego kosztu realizacji zadania w wysokości 31.528zł. W kosztorysie szczegółowo ujęto koszty w podziale na poszczególne rodzaje. W oparciu o umowę UR/84/ZSK/2015 zawartą w dniu 01.07.2015r przyznano Stowarzyszeniu dotację w kwocie 25.000 zł z terminem realizacji zadania od 01.01.2015 do 31.12.2015r.

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%. Pismem Nr 09/2015 z dnia 30 października 2015r Stowarzyszenie zwróciło się z wnioskiem o zmianę kosztorysu oferty.

Sprawozdanie końcowe z wykonania zadania publicznego wpłynęło do Urzędu 26.01.2016r.

Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów zamyka się kwotą kosztów całkowitych w wysokości 65.486,10zł, z czego z przyznanej dotacji kwotą 25.000zł co stanowi 38,18%.

Szczegółowa kontrola dokumentacji źródłowej pozwala uznać rozliczenie dotacji na kwotę **25.000zł** za prawidłowe.

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 18.05.2015r – rkp-11765/15 *XVI Strzelińskie Spotkania Trzeźwościowe* na kwotę 9.250zł. 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/75/ZSK/2015 z dnia 27.05.2015r określając termin realizacji zadania od dnia 10.06.2015r do dnia 05.09.2015r. Procentowy udział dotacji w całkowitych kosztach zadania określono w wysokości nie więcej niż 92,59%. Zgodnie z §3 pkt 4 umowy Zleceniobiorca zobowiązał się do przekazania na realizację zadania wkładu osobowego o wartości 300,- zł. W § 3 pkt 5 określono całkowity koszt zadania publicznego na kwotę 9.990,00zł.

Kosztorys przewidywał finansowanie z dotacji następujące rodzaje kosztów:

- koszty merytoryczne	
- poczęstunek gości	800
- wykład terapeuty	200
- zespół muzyczny	400
- koszt przyjazdu teatru z Jeleniej Góry	350
- koszty obsługi	
- robocizna remontowo-budowlana	2.700
- inne koszty	
- zakup materiałów budowlanych	3.900
- zakup kosiarki do trawy	900

Pismem z datą wpływu 22.07.2015r – rkp-15294/15 Strzelińskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe zwróciło się o zmianę w kosztorysie poprzez przeniesienie 350zł kosztów przyjazdu teatru na robocizną remontowo-budowlaną w kwocie 280,80zł oraz zakup kosiarki 69,20zł. Zleceniodawca nie wniósł uwag do proponowanej zmiany kosztorysu.

Sprawozdanie z wykonania zadania złożono w dniu 02.10.2015r i zamyka się kwotą całkowitą 9.940,33zł, z czego z dotacji kwotą 9.250,00zł. Rozliczenie ze względu na rodzaj kosztów, jak i rozliczenie ze względu na źródło finansowania wykazuje koszty całkowite w kwocie 9.940,43zł, natomiast zestawienie faktur (rachunków) wykazuje koszty w wysokości 11.740,58zł. Różnica wynika z błędnego ujęcia pełnej kwoty faktury (noty księgowej), podczas gdy faktycznie środkami własnymi sfinansowano jedynie część kosztów.

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 na kwotę 690,33zł, co stanowiło 6,94% całkowitych kosztów zadania. Zleceniobiorca tym samym nie spełnił wymogu udziału środków własnych w kosztach całkowitych realizacji zadania. Z tego tytułu rozliczenie dotacji należy uznać za nieprawidłowe z uwagi na niespełnienie warunku umowy o przekazaniu na realizację zadania wkładu osobowego (zamiennie można rozliczyć środki własne) w wysokości 7,41%.

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

Ewidencja księgowa 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 Strzeleńskie Stowarzyszenie Trzeźwościowe w roku 2015 nie wносиł opłat za gospodarowanie odpadami komunalnymi, zarówno z pomieszczenia Klubu przy ul. Pocztowej, jak również w okresie sezonu z terenu Harcówki przy stawie w Białym Kościele.

Przychody w 2015 r. wyniosły	66.579,38 zł
w tym:	
1. dotacje z UMiG w Strzelinie na działalność Stowarzyszenia	34.250
2. składki członkowskie i wpisowe	3.390
3. dochody z wynajmu Harcówki i wynajmu Klubu	5.146
4. inne przychody określone statutem (odpłatność za organizowane imprezy)	23.699,42
5. odsetki bankowe	93,96

Dotacje z UMiG w Strzelinie stanowiły 51,44 % ogółu osiągniętych w 2015r. przychodów.

W 2015 r. poniesiono koszty w kwocie	65.502,30 zł.
w tym:	
1. koszty warsztatów terapeutycznych	4.065
2. koszty wyjazdów do teatru i na wycieczki	19.328,85
3. koszty uczestnictwa w spotkaniach trzeźwościowych ogólnopolskich	3.500
4. koszty organizacji i spotkań trzeźwościowych	9.940,33
5. koszty imprez „non stop u Jana”	684,18
6. koszty harcówki	14.076,50
7. koszty administracji	13.785,75
8. koszt wieczorku poetyckiego	105,49
9. koszty odsetek	16,20

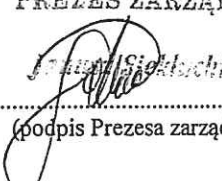
Przepływy środków pieniężnych w okresie od 1.01 do 31.12. 2015 r. kształtują się następująco (w zł):

1. Stan środków pieniężnych na początek roku (94,87 w kasie i 8.765,05 na rachunku bankowym)	8.859,92
2. Przychody	+ 66.579,38
3. Koszty	- 65.502,30
4. Zmiana stanu zobowiązań (spadek) (BO – 327,53, BZ – 316,00)	- 11,53
5. Zmiana stanu należności (BO – 0, BZ – 0)	-
6. Stan środków pieniężnych na dzień 31.12.2015 r. (665,10 w kasie i 9.260,37 na rachunku bankowym)	9.925,47

Prezes Strzeńskiego 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.

STRZEŃSKIE STOWARZYSZENIE TRZEŹWOŚCIOWE  
 KLUB „PROMIENIE”  
 ABSTYNENTA  
 ul. Pocztowa 3, 57-400 STRZELIN  
 tel. 071 392 29 34  
 NIP. 614-18-12 432 REG. 132/22335  
 (pieczęć jednostki kontrolowanej)

  
 .....  
 (podpis kontrolującego)

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